

EURO.PA SERVICE SRL**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CREMONA 1 - 20025 LEGNANO (MI)
Codice Fiscale	05494610966
Numero Rea	MI 000001826604
P.I.	05494610966
Capitale Sociale Euro	482.969 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	811000
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

Stato patrimoniale	2022	2021
Attivo		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3. Diritti di brevetto ind.le e utilizzazione opere dell'ingegno	20.286	
5. Avviamento	2.222	3.333
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	48.091	0
7. Altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	70.599	3.333
II - Immobilizzazioni materiali		
1. Terreni e fabbricati	2.444.633	2.320.224
2. Impianti e macchinari	92.688	127.862
3. Attrezzature industriali e commerciali	0	7.400
4. Altri beni	95.240	57.396
Totale immobilizzazioni materiali	2.632.561	2.512.882
Totale immobilizzazioni (B)	2.703.160	2.516.215
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze		
3. Lavori in corso su ordinazione	93.020	16.850
Totale rimanenze	93.020	16.850
II. Crediti		
1. Verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.999.373	5.223.482
Totale crediti verso clienti	4.999.373	5.223.482
5 bis. Crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	0	
5 ter. Crediti per imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.000	
Totale Crediti per imposte anticipate	48.000	
5 quater. Verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	
esigibili oltre l'esercizio successivo	52.819	22.028
Totale crediti verso altri	52.819	22.028
Totale crediti	5.100.192	5.245.510
IV. Disponibilità liquide		
1. Depositi bancari e postali	2.351.570	2.415.290
3. Denaro e valori in cassa	14	0
Totale disponibilità liquide	2.351.584	2.415.290
Totale attivo circolante (C)	7.544.796	7.677.650
D) RATEI E RISCONTI	69.339	108.179
TOTALE ATTIVO	10.317.295	10.302.044

Passivo

A) PATRIMONIO NETTO		
I. Capitale	482.969	482.969
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.937	1.937
IV. Riserva legale	23.553	18.153
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	201.325	98.725
IX. Utile d'esercizio	68.521	108.000
Totale patrimonio netto	778.305	709.784
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1. Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2. Fondi per imposte, anche differite	50.000	
3. Strumenti finanziari derivati passivi		
4. Altri		
Totale fondi per rischi e oneri	50.000	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	575.462	448.358
D) DEBITI		
4. Verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.801	126.816
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.993.383	2.123.184
Totale debiti verso banche	2.123.184	2.250.000
6. Acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.656.922	2.617.498
Totale acconti	2.656.922	2.617.498
7. Verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.776.386	2.234.651
Totale debiti verso fornitori	1.776.386	2.234.651
12. Tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.348	61.853
Totale debiti tributari	111.348	61.853
13. Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.780	95.189
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	108.780	95.189
14. Altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.610.903	1.460.136
Totale altri debiti	1.610.903	1.460.136
Totale debiti	8.387.523	8.719.327
E) RATEI E RISCONTI	526.005	424.575
TOTALE PASSIVO	10.317.295	10.302.044

Conto economico

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.706.968	8.754.760
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	93.020	-60.470
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	19.236	15.134
Totale altri ricavi e proventi	19.236	15.134
Totale valore della produzione	9.819.224	8.709.424
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	47.850	37.593
7) per servizi	6.122.064	5.600.509
8) per godimento di beni di terzi	227.370	245.504
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.067.039	1.825.845
b) oneri sociali	610.182	537.394
c) trattamento di fine rapporto	150.233	111.096
Totale costi per il personale	2.827.454	2.474.335
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.545	36.269
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	139.549	92.932
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	150.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	291.094	129.201
12) accantonamenti per rischi	50.000	
14) oneri diversi di gestione	71.274	32.072
Totale costi della produzione	9.637.106	8.519.214
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	182.118	190.210
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	481	596
Totale proventi diversi dai precedenti	481	596
Totale altri proventi finanziari	481	596
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	51.912	24.349
Totale interessi e altri oneri finanziari	51.912	24.349
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-51.431	-23.753
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	130.687	166.457
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	62.166	58.457
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	62.166	58.457
21) Utile (perdita) dell'esercizio	68.521	108.000

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	2022	2021
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) d'esercizio	68.521	108.000
Imposte sul reddito	62.166	58.457
Interessi passivi/(interessi attivi)	51.431	23.753
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	182.118	190.210
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	200.233	111.096
Ammortamenti delle immobilizzazioni	141.094	129.201
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	341.327	240.297
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	523.445	430.507
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-76.170	60.470
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	224.110	-551.466
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	-458.265	259.715
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	38.840	-99.416
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	101.429	113.947
Altre variazioni del capitale circolante netto	190.962	1.871.443
Totale variazioni del capitale circolante netto	20.906	1.654.693
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	544.351	2.085.200
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-51.431	-23.753
(imposte sul reddito pagate)	-78.642	-39.165
(Utilizzo dei fondi)	-23.129	-35.500
Totale altre rettifiche	-153.202	-98.418
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	391.149	1.986.782
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-259.228	-2.381.654
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-68.811	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-328.039	-2.381.654
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti		2.250.000
(Rimborso finanziamenti)	-126.816	
Mezzi propri		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-126.816	2.250.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-63.706	1.855.128
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.415.290	560.162
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.415.290	560.162
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.351.570	2.415.290
Denaro e valori in cassa	14	
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.351.584	2.415.290

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio di euro 68.521.

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis del Codice Civile, secondo i principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis e ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c., mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in forma ordinaria. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile.

In sede di predisposizione del Bilancio chiuso al 31/12/2022 si è ritenuta non applicabile alla società la Direttiva MEF del 09/09/2019 sulla separazione contabile (art. 15, comma 2, D.Lgs. 19/08/2016 n. 175).

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423-bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- rilevare e presentare le voci tendendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- includere i soli utili effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale tenendo, quindi, conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato - almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio) - alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro, così come la nota integrativa.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili adottati nell'esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che le voci di bilancio risultano comparabili con l'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto regolato dall'art. 2426 del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427 c.1 n. 1 c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento alle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, laddove esistenti, previa conversione in euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna (inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione) e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I costi di impianto ed ampliamento, se presenti, derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I costi di sviluppo, se presenti, derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione e sono ammortizzati secondo la loro vita utile.

I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere d'ingegno, se presenti, sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

In particolare, si tratta del “sistema informativo gestionale MAINSIM” acquistato per rispondere alle specifiche richieste dei comuni in termini di assegnazione, pianificazione e gestione di tutte le attività di manutenzione.

Le immobilizzazioni in corso, se presenti, ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Avviamento

Ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e pertanto ai sensi dell'OIC 24 par. 107 l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio contabile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si procede nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, vengono iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce “A.5 Altri ricavi e proventi” del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che, ove presente, viene effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico- tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del terreno.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 70, sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80, non vengono ammortizzati e sono valutati al minore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Fabbricati: 3%
- Impianti e macchinari: 10%-20%
- Attrezzature industriali e commerciali: 15%-20%
- Altri beni:
 - macchine ufficio elettroniche: 20%
 - autoveicoli: 20%
 - autovetture: 25%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono rilevati, in conformità con l'OIC 16 par. 87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono rilevati applicando il metodo indiretto e, pertanto, nella voce del conto economico "A5 altri ricavi e proventi", e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze di magazzino

Ai sensi dell'articolo 2424 del codice civile, i lavori in corso su ordinazione siano iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale tra le rimanenze nella voce C I 3 "lavori in corso su ordinazione" e sono contabilizzati al costo di commessa.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione/origine rispetto all'attività ordinaria e sono iscritti al valore di presunto realizzo, avendo verificato l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico-temporale e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Pertanto, sono iscritte esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando una rettifica di valore nel caso in cui tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione, avendo verificato l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

Debiti tributari

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti tributari.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art. 2427 n.6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, informazioni sullo stato patrimoniale attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni dell'esercizio sono pari ad € 2.703.160.

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<u>Valore di inizio esercizio</u>				
Costo	533.681	2.808.354		3.342.035
Rivalutazioni				
Ammortamenti	-530.348	-295.472		-825.820
Svalutazioni				
Valore di bilancio	3.333	2.512.882		2.516.215
<u>Variazioni nell'esercizio</u>				
Incrementi per acquisizioni	68.811	270.812		339.623
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (costo, valore di bilancio)	0	-11.863		-11.863
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-1.545	-139.549		-141.094
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni (F.do ammortamento)		279		279
<u>Valore di fine esercizio</u>				
Costo	602.492	3.067.303		3.669.795
Rivalutazioni				
Ammortamenti	-531.893	-434.742		-966.635
Svalutazioni				
<u>Valore di bilancio</u>	70.599	2.632.561		2.703.160

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 70.599.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Avviamento	Licenze	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso	Totale
<u>Valore di inizio esercizio</u>					
Costo	46.969	49.974	436.738		533.681
Rivalutazioni					
Ammortamenti	-43.636	-49.974	-436.738		-530.348
Svalutazioni					
Valore di bilancio	3.333	0	0	0	3.333
<u>Variazioni nell'esercizio</u>					
Incrementi per acquisizioni			20.720	48.091	68.811
Riclassifiche (del valore di bilancio)					
Decrementi per alienazioni e dismissioni (costo, valore di bilancio)					
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	-1.111	0	-434		-1.545
Svalutazioni effettuate nell'esercizio					
Altre variazioni (F.do ammortamento)					
<u>Valore di fine esercizio</u>					
Costo	46.969	49.974	457.458	48.091	602.492
Rivalutazioni					
Ammortamenti	-44.747	-49.974	-437.172	0	-531.893
Svalutazioni					
<u>Valore di bilancio</u>	2.222	0	20.286	48.091	70.599

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.632.561.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altre imm.ni materiali	Totale
<u>Valore di inizio esercizio</u>					
Costo	2.346.298	276.535	53.736	131.785	2.808.354
Rivalutazioni					
Ammortamenti	-26.074	-148.673	-46.336	-74.389	-295.472
Svalutazioni					
Valore di bilancio	2.320.224	127.862	7.400	57.396	2.512.882
<u>Variazioni nell'esercizio</u>					
Incrementi per acquisizioni	182.750			88.062	270.812
Riclassifiche (del valore di bilancio)					
Decrementi per alienazioni e dismissioni (costo, valore di bilancio)				-11.863	-11.863
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	-58.341	-35.174	-7.400	-38.634	-139.549
Svalutazioni effettuate nell'esercizio					
Altre variazioni (F.do ammortamento)				279	279
<u>Valore di fine esercizio</u>					
Costo	2.529.048	276.535	53.736	207.983	3.067.303
Rivalutazioni					
Ammortamenti	-84.415	-183.847	-53.736	-112.743	-434.742
Svalutazioni					
<u>Valore di bilancio</u>	2.444.633	92.688	0	95.240	2.632.561

I principali incrementi delle immobilizzazioni materiali riguardano l'investimento dell'immobile sito in Viale Toselli/Bissolati relativo alla nuova sede societaria oltre all'acquisto di alcuni automezzi, quale lo spargitore di sale a cassone, strumentali all'attività della società.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere quattro contratti di locazione finanziaria relativi ad automezzi (macchine operatrici ed autocarri) stipulati nel 2018 e nel 2019. Non sussistono implicazioni contabili rilevanti da segnalare.

	MPS LEASING & FACTORING - CONTRATTO N. 01480027/001	MPS LEASING & FACTORING - CONTRATTO N. 01475879/001	MPS LEASING & FACTORING - CONTRATTO N. 01471060/001	FORD CREDIT - CONTRATTO N. 01-03-04- 005015620	TOTALE
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2022 - 31/12/2022	19.992,05	10.573,24	5.693,29	14.598,86	50.857,44
a) quota interessi di competenza del periodo 01/01/2022 - 31/12/2022	1.306,27	209,84	44,91	193,97	1.754,99
b) quota interessi di competenza del periodo 01/01/2022 - 31/12/2022 (*) relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione	456,37	15,12	-7,78	0,00	463,71
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)	1.762,64	224,96	37,13	193,97	2.218,70
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2022	38.057,55	1.789,45	0,00	0,00	39.847,00
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	1.046,25	444,80	0,00	0,00	1.491,05
Totale valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2022 e del prezzo finale di acquisto (c+d)	39.103,80	2.234,26	0,00	0,00	41.338,06

(*) contratti indicizzati con conguagli ex post

Attivo circolante

Rimanenze iscritte nell'attivo circolante

Al 31/12/2022 residuano rimanenze finali per lavori in corso su ordinazione per euro 93.020 per commesse in corso di esecuzione relative ai lavori di rifacimento degli spogliatoi dell'impianto natatorio in corso di esecuzione per il Comune di Legnano.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	16.850	76.170	93.020
Totale rimanenze	16.850	76.170	93.020

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.223.482	-224.109	4.999.373	4.999.373	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti per imposte anticipate	0	48.000	48.000	48.000	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.028	30.791	52.819		52.819	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.245.510	-145.318	5.100.192	5.047.373	52.819	0

Il fondo svalutazione crediti, dedotto dai Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante risulta pari ad euro 175.500 e ha subito un incremento di euro 150.000 rispetto all'annualità precedente.

Si è provveduto ad aggiornare il fondo svalutazione crediti al fine di adeguare il valore dei crediti in essere, comunque certi, al loro valore di presumibile realizzo, tenuto conto del tempo medio di incasso.

La ripartizione dei crediti per aree geografiche in base all'art. 2427, primo comma, n. 6, c.c. non risulta significativa.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risultano attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari ad euro 2.351.584.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.415.290	-63.720	2.351.570
Denaro e altri valori in cassa	0	14	14
Totale disponibilità liquide	2.415.290	-63.706	2.351.584

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari ad euro 69.339. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	108.179	-38.840	69.339
Totale ratei e risconti attivi	108.179	-38.840	69.339

I Risconti attivi includono principalmente i maxi-canoni dei contratti di locazione finanziaria

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1 n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, informazioni sullo stato patrimoniale passivo

Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 778.305.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione risultato			Altre variazioni		Valore di fine esercizio
		Distribuzione dividendi	Altre destinazioni		Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	
			Aumento CS	Altro			
Capitale	482.969						482.969
Riserva da sovrapprezzo azioni	1.937						1.937
Riserva legale	18.153				5.400		23.553
Utili (perdite) portati a nuovo	98.725				102.600		201.325
Utili (perdite) dell'esercizio	108.000			-108.000	68.521		68.521
Totale patrimonio netto	709.784			-108.000	176.521		778.305

Le variazioni delle singole componenti del Patrimonio netto degli ultimi tre esercizi vengono di seguito proposte:

	Destinazione risultato				Altre variazioni		Destinazione risultato				Valore al 31/12/2022
	Valore al 31/12/2020	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31/12/2021	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	
Capitale	482.969					482.969					482.969
Riserva da sovrapprezzo azioni	1.937					1.937					1.937
Riserva legale	12.957			5.196		18.153			5.400		23.553
Utili (perdite) portati a nuovo	0			98.725		98.725			102.600		201.325
Utili (perdite) dell'esercizio	103.921		-103.921	108.000		108.000		-108.000	68.521		68.521
Totale patrimonio netto	601.784		-103.921	211.921		709.784		-108.000	176.521		778.305

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare, si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando l'origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nel precedente esercizio.

	Importo	Origine/ Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzazione esercizio precedente
Capitale sociale	482.969	C	B	482.969	-
Riserva sovrapprezzo azioni	1.937	C	A - B	1.937	0
Riserva legale	23.553	U	A - B	23.553	0
Utili portati a nuovo	201.325	U	A - B - C	201.325	0
Quota non distribuibile				508.459	
Quota distribuibile				201.325	

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

Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione": A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci.

Fondi per rischi ed oneri

Nelle passività risulta iscritto un fondo per complessivi euro 50.000 a fronte di rischi futuri inerenti la stima delle fatture da emettere, nei confronti di alcuni soggetti pubblici, iscritte a bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	
Fondi per imposte, anche differite	0	50.000	50.000
Strumenti finanziari derivati passivi	0	0	
Altri	0	0	
Totale fondi per rischi e oneri	0	50.000	50.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi euro 575.462. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	TFR lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	448.358
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	150.233
Utilizzo nell'esercizio	-23.129
Totale variazioni	127.104
Valore di fine esercizio	575.462

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.250.000	-126.816	2.123.184	129.801	1.993.383	1.442.899
Acconti	2.617.498	39.424	2.656.922	2.656.922		
Debiti verso fornitori	2.234.651	-458.265	1.776.386	1.776.386		
Debiti tributari	61.853	49.495	111.348	111.348		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.189	13.591	108.780	108.780		
Altri debiti	1.460.136	150.767	1.610.903	1.610.903		
Totale debiti	8.719.327	-331.804	8.387.523	6.394.140	1.993.383	1.442.899

La voce "Acconti" è relativa ad anticipi prelevati dai c/c dedicati alla gestione Sap al fine di far fronte alle esigenze di liquidità, tenuto conto del ritardo di alcuni comuni nell'emettere le determinazioni di approvazione dei rendiconti di spesa.

La voce "Altri debiti" ricomprende principalmente i debiti verso i comuni soci relativi ai c/c Sap gestiti in nome e per conto dei comuni.

La ripartizione dei debiti per aree geografiche in base all'art. 2427, primo comma, n. 6, c.c. non risulta significativa.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, la Società comunica di avere i seguenti debiti di durata superiore ai cinque anni assistiti da garanzie reali sui beni sociali:

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali
Debiti verso banche	2.123.184		0
Acconti			2.656.922
Debiti verso fornitori			1.776.386
Debiti tributari			111.348
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			108.780
Altri debiti			1.610.903
Totale debiti	2.123.184		6.264.339

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non risultano iscritti a bilancio finanziamenti erogati dai soci

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi euro 526.005.

La voce si riferisce a:

- ratei passivi, in cui confluiscono principalmente oneri differiti, oneri bancari e oneri per INAIL;
- risconti passivi, in cui confluiscono i risconti dei contributi ricevuti.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	295.091	115.817	410.908
Risconti passivi	129.484	-14.387	115.097
Totale ratei e risconti passivi	424.575	101.430	526.005

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Di seguito il dettaglio delle voci costituenti il Valore della Produzione:

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	IMPORTO
Prestazioni Area Tecnica e SAP	4.445.017
Prestazioni Area Servizi	1.576.478
Prestazioni Area Tecnica e Infrastrutture	3.556.778
Prestazioni di servizi su commesse da privati	128.696
Contribuiti in conto commessa	14.387
Rimanenze su lavori in corso	93.020
Altri ricavi e proventi	4.849
TOTALE	9.819.224

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche in base all'art. 2427, primo comma, n. 10, c.c. non risulta significativa.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi derivanti dalla prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica, iscritti alla voce A.1), sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 9.706.968.

Altri ricavi e proventi

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria, sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 19.236, di cui euro 14.387 costituiscono ricavi da contributi in c/impianti

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria, se presenti, sono rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

Sono stati imputati alle voci B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai

fornitori ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 9.637.106.

Di seguito è riportato un riepilogo:

COSTI DELLA PRODUZIONE	IMPORTO
SERVIZI	6.169.914
GODIMENTO BENI DI TERZI	227.370
PERSONALE	2.827.454
<i>Salari e stipendi</i>	2.067.039
<i>Oneri Sociali</i>	610.182
<i>TFR</i>	150.233
SVALUTAZIONI	150.000
AMMORTAMENTI	141.094
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	1.545
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	139.549
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	50.000
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	71.274
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	9.637.106

Secondo quanto richiesto dall'art. 2427, co. 1, n. 16-bis), si dà evidenza dell'importo totale dei corrispettivi spettanti alla società di revisione per la revisione legale dei conti annuali, l'importo totale dei corrispettivi per gli altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

Nel prospetto che segue si evidenziano le principali tipologie di costi per servizi.

COSTI PER SERVIZI	IMPORTO
Costi per prestazioni rese presso le aree dei Comuni soci e non soci	4.529.636
Costi ERP per i Comuni soci	760.007
Utenze (telefonia)	8.496
Spese commesse privati	650
Spese su automezzi	73.160
Assicurazioni	89.488
Spese bancarie e postali	22.284
Rimborsi spese dipendenti	4.945
Spese sede canoni locazioni	133.435
Spese varie personale	118.307
Canoni e assistenza sistemi informatici	40.292
Costi per consulenze fiscali	9.029
Costi per consulenze legali/notarili	21.668
Costi per consulenze tecniche e diverse	24.406
Compensi sindaco unico, ODV e società di revisione	22.996
Costi consiglieri CDA	48.808
Costi per prestazioni co.co.co.	88.982
Smaltimento rifiuti	17.411

Altre spese per servizi	155.914
Totale	6.169.914

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

La Società ha ottenuto proventi finanziari per euro 481 derivanti da interessi attivi di conto corrente. Non risultano iscritti proventi da partecipazione.

La società ha contratto un mutuo per l'acquisto del terreno e l'immobile destinato a diventare la nuova sede legale; l'importo di euro 51.912 si riferisce ai relativi interessi passivi.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto le imposte correnti da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Totale
IRES	77.462	0	0	-48.000	29.462
IRAP	32.704	0	0	0	32.704
Totale	110.166	0	0	-48.000	62.166

Nel conto economico è stato effettuato uno stanziamento per imposte anticipate calcolato sugli accantonamenti per fondi rischi su crediti e per rischi futuri.

Di seguito una tabella di riconciliazione tra l'utile civilistico e l'utile fiscale con evidenza dell'onere fiscale teorico ed effettivo e l'incidenza delle variazioni in aumento e in diminuzione.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES/IRAP)

Descrizione	IRES	IRAP	TOTALE
Risultato prima delle imposte	130.686		130.686
Aliquota teorica IRES	24,0%		
Imposta IRES	31.365		
Saldo valori contabili IRAP		3.209.572	
Aliquota teorica IRAP		3,9%	
Imposta IRAP		125.173	
Variazioni in aumento	238.597	140.913	
Variazioni in diminuzione	(39.478)	0	
Totale imponibile	329.805	3.350.485	
Altre deduzioni Irap		(2.511.914)	
Utilizzo perdite fiscali			
Totale imponibile fiscale	329.805	838.571	
Totale Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	77.462	32.704	110.166
Aliquota effettiva	59,3%	1,0%	
Imposte anticipate:			
Variazioni temporanee in aumento	(200.000)		
Variazioni temporanee in diminuzione			
Totale imponibile temporanee	(200.000)		
Aliquota IRES	24,0%		
Totale Imposte anticipate	(48.000)		(48.000)
Imposte sul reddito dell'esercizio			62.166
Risultato Netto			68.520

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Rendimento finanziario, metodo indiretto

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi in grado di raccordare le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni avvenute nella situazione finanziaria.

Secondo la previsione dell'OIC 10 è stato utilizzato il metodo indiretto, in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

In particolare, il rendiconto finanziario permette di valutare:

- le disponibilità liquide prodotte/assorbite dalla gestione reddituale e le modalità di impiego/copertura;
- la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dalla gestione reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2022, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 c.c., nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione;
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci;
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale;
- Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare;
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate;
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale;
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis c.c.;
- Informazioni in merito all'attività di direzione e coordinamento;
- Azioni proprie e di società controllanti possedute, acquistate o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo/più grande di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata
- Informazioni ex art. 1, comma 125 della legge 4 agosto 2017 n. 124;
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite.

Dati sull'occupazione

Il numero dei dipendenti, ripartito per categoria (art. 2427, co. 1, n. 15, c.c.), è evidenziato nel seguente prospetto:

PERSONALE	NUMERO
Dirigenti	0
Quadri	7
Impiegati	14
Operai servizi manutentivi	16

Operai servizi pulizia e custodia	50
Totale Dipendenti	87

Alla data del 31/12/2022 risultavano impiegati n. 87 dipendenti.

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

Compensi amministratori e sindaci

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci (art. 2427, co. 1, n. 16., codice civile):

	Amministratori	Sindaco	Revisore
Compensi	39.000	6.400	10.000

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori e a sindaci, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, co. 1, n. 9 del codice civile, non risultano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non risultano iscritti patrimoni né finanziamenti destinati ad uno specifico affare (artt. 2447-bis e 2447-decies, codice civile).

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non sono state realizzate, con parti correlate, operazioni rilevanti e concluse a non normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale i cui rischi e i cui benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società

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

Si segnala che è stato pressoché ultimato il trasferimento della sede sociale nell'edificio di proprietà, sito nel Comune di Legnano, Via Bissolati 24, acquistato con rogito in data 14/07/2021. Gli ampi spazi a disposizione per il personale ed i macchinari permettono una facilità di azione e movimentazione quotidiana dei mezzi aziendali nonché un maggiore benessere ai dipendenti.

Si riscontra che i Comuni Soci hanno minori disponibilità finanziarie sul Capitolo Primo di spesa relativo ai servizi ordinari e pertanto le attività aziendali si stanno progressivamente trasferendo su lavori e commesse riferite ai Capitoli di spesa straordinaria e/o sugli investimenti posti in essere dai Comuni Stessi.

Nei prossimi cinque anni l'Italia sarà protagonista di una vera e propria rivoluzione anche grazie alla fondamentale spinta dell'innovazione tecnologica che arriverà dal finanziamento del Next Generation Eu. Il rilancio dell'Italia delineato dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (Pnrr) si sviluppa intorno a tre assi strategici condivisi a livello europeo: digitalizzazione e innovazione, transizione ecologica, inclusione sociale; la Società si è resa disponibile ad effettuare interventi per conto dei Comuni Soci a valere sui sopra citati fondi.

Alla data odierna non si segnalano elementi ulteriori da menzionare a tal riguardo, in grado di alterare in maniera significativa i presupposti economici, patrimoniali e finanziari della società.

L'organo amministrativo continuerà a monitorare con particolare attenzione queste tematiche avendo riguardo all'individuazione di misure atte a contenere il perdurante aumento del costo dell'energia e di taluni costi di gestione in relazione alla generalizzata inflazione dei prezzi.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Informazioni in merito all'attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti (art. 2497-bis, codice civile).

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428, co. 3, nn. 3) e 4) codice civile)

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui sifa parte in quanto impresa controllata

Non si verificano i presupposti dell'art. 2427, co. 1, nn. 22-quinquies e sexies c.c., in quanto la Società non si configura come impresa controllata.

Informazioni ex art. 1, Legge n. 124 del 4 agosto 2017

Contributi, sovvenzioni, vantaggi economici ricevuti - commi 125-125-sexies

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, tutte le erogazioni ricevute da parte di pubbliche amministrazioni (Comuni soci e non soci, vedi Comune di Vittuone e Nerviano) hanno natura corrispettiva.

Pertanto, ai sensi dell'art. 1, co. 125-bis, della Legge n. 124/2017, i relativi importi e informazioni non necessitano di pubblicazione.

In relazione agli "Aiuti di Stato", la società non ha usufruito di alcuna agevolazione nell'esercizio 2022.

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, co.1, n. 22-septies, codice civile, si propone la destinazione del risultato di esercizio come segue:

Risultato di esercizio al 31/12/2022	68.521
Riserva legale 5%	3.426
Riserva per utili portati a nuovo	65.095

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, la presente nota integrativa – una volta approvata – sarà convertita in formato xbrl; pertanto, potrebbero essere attuate alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

In conclusione, Vi invitiamo ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato di esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Legnano, lì 25 maggio 2023

Organo Amministrativo

Luca Monolo (Presidente)
 Lorella Alda Bigatti (Consigliere)
 Marco Mario Rotondi (Consigliere)