

**EURO.PA SERVICE SRL****Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA CREMONA 1 - 20025 LEGNANO (MI)
<b>Codice Fiscale</b>	05494610966
<b>Numero Rea</b>	MI 000001826604
<b>P.I.</b>	05494610966
<b>Capitale Sociale Euro</b>	482.969 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	811000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

31/12/2021 31/12/2020

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
5) avviamento	3.333	4.445
7) altre	0	35.158
Totale immobilizzazioni immateriali	3.333	39.603
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.320.224	0
2) impianti e macchinario	127.862	163.022
3) attrezzature industriali e commerciali	7.400	16.289
4) altri beni	57.396	44.849
Totale immobilizzazioni materiali	2.512.882	224.160
Totale immobilizzazioni (B)	2.516.215	263.763
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	16.850	77.320
Totale rimanenze	16.850	77.320
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.223.482	4.672.016
Totale crediti verso clienti	5.223.482	4.672.016
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	8.387
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.028	21.448
Totale crediti verso altri	22.028	29.835
Totale crediti	5.245.510	4.701.851
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.415.290	560.162
Totale disponibilità liquide	2.415.290	560.162
Totale attivo circolante (C)	7.677.650	5.339.333
D) Ratei e risconti	108.179	8.763
<b>Totale attivo</b>	<b>10.302.044</b>	<b>5.611.859</b>

<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	482.969	482.969
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.937	1.937
IV - Riserva legale	18.153	12.957
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	98.725	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	108.000	103.921
Totale patrimonio netto	709.784	601.784
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	448.358	372.762
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.816	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.123.184	0
Totale debiti verso banche	2.250.000	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.617.498	2.105.285
Totale acconti	2.617.498	2.105.285
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.234.651	1.974.936
Totale debiti verso fornitori	2.234.651	1.974.936
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.853	43.908
Totale debiti tributari	61.853	43.908
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.189	79.574
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.189	79.574
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.460.136	122.981
Totale altri debiti	1.460.136	122.981
Totale debiti	8.719.327	4.326.684
E) Ratei e risconti	424.575	310.629
<b>Totale passivo</b>	<b>10.302.044</b>	<b>5.611.859</b>

## Conto economico

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.754.760	7.459.118
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-60.470	77.320
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	4.321
altri	15.134	35.763
Totale altri ricavi e proventi	15.134	40.084
Totale valore della produzione	8.709.424	7.576.522
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	37.593	41.761
7) per servizi	5.600.509	4.998.280
8) per godimento di beni di terzi	245.504	132.660
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.825.845	1.555.545
b) oneri sociali	537.394	445.096
c) trattamento di fine rapporto	111.096	95.148
Totale costi per il personale	2.474.335	2.095.789
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.269	69.738
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	92.932	62.929
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	23.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	129.201	156.167
14) oneri diversi di gestione	32.072	9.979
Totale costi della produzione	8.519.214	7.434.636
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	190.210	141.886
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	596	395
Totale proventi diversi dai precedenti	596	395
Totale altri proventi finanziari	596	395
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.349	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.349	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-23.753	395
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	166.457	142.281
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	58.457	38.360
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	58.457	38.360
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>108.000</b>	<b>103.921</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	108.000	103.921
Imposte sul reddito	58.457	38.360
Interessi passivi/(attivi)	23.753	(395)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	190.210	141.886
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	111.096	95.148
Ammortamenti delle immobilizzazioni	129.201	132.667
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	183
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	240.297	227.998
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	430.507	369.884
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	60.470	(77.320)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(551.466)	(992.047)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	259.715	471.393
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(99.416)	(8.763)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	113.947	249.012
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.871.443	(102.540)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.654.693	(460.265)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.085.200	(90.381)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(23.753)	395
(Imposte sul reddito pagate)	(39.165)	(38.360)
(Utilizzo dei fondi)	(35.500)	(83.505)
Totale altre rettifiche	(98.418)	(121.470)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.986.782	(211.851)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.381.654)	(10.150)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.381.654)	(10.150)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	2.250.000	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	64.745
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.250.000	64.745
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.855.128	(157.256)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	560.162	717.418
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	560.162	717.418
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.415.290	560.162
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.415.290	560.162

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio di euro 108.000.

### **Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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 31.12.2021 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 31/12/2021 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. In merito, per l'esercizio 2020 è stata operata una riclassificazione della voce Crediti Tributari, il cui valore è stato detratto dall'importo dei Debiti tributari, in base a quanto indicato dall'OIC 25, par. 33, di seguito riportato:

“In molti casi, la legislazione fiscale permette alla società di compensare i debiti e crediti tributari e, di conseguenza, regolare l'operazione mediante un unico pagamento. Ai fini della classificazione in bilancio, la società effettua la compensazione dei crediti e debiti tributari solo se:

- i) ha un diritto legale a compensare gli importi rilevati in base alla legislazione fiscale;
- ii) intende regolare i debiti e i crediti tributari su base netta mediante un unico pagamento”.

Data la contemporanea presenza di entrambe le condizioni, è stata operata la suddetta riclassifica, al fine di rendere i dati del 2020 omogenei a quelli dell'esercizio in corso.

### **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.

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: 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'irrilevanza 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 € 2.516.215.

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>Totale immobilizzazioni</b>
<b><u>Valore di inizio esercizio</u></b>				
Costo	533.681	426.701		960.382
Rivalutazioni				
Ammortamenti	-494.078	-202.541		-696.619
Svalutazioni				
Valore di bilancio	39.603	224.160		263.763
<b><u>Variazioni nell'esercizio</u></b>				
Incrementi per acquisizioni		2.381.653		2.381.653
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (costo, valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-36.269	-92.932		-129.201
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni (F.do ammortamento)	-1	1		
<b><u>Valore di fine esercizio</u></b>				
Costo	533.681	2.808.354		3.342.035
Rivalutazioni				
Ammortamenti	-530.348	-295.472		-825.820
Svalutazioni				
<b><u>Valore di bilancio</u></b>	3.333	2.512.882		2.516.215

## Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 3.333.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Avviamento	Licenze	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale
<b><u>Valore di inizio esercizio</u></b>				
Costo	46.969	49.974	436.738	533.681
Rivalutazioni				
Ammortamenti	-42.524	-49.974	-401.580	-494.078
Svalutazioni				
Valore di bilancio	4.445	0	35.158	39.603
<b><u>Variazioni nell'esercizio</u></b>				
Incrementi per acquisizioni				
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (costo, valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-1.112	0	-35.158	-36.270
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni (F.do ammortamento)				
<b><u>Valore di fine esercizio</u></b>				
Costo	46.969	49.974	436.738	533.681
Rivalutazioni				
Ammortamenti	-43.636	-49.974	-436.738	-530.348
Svalutazioni				
<b><u>Valore di bilancio</u></b>	3.333	0	0	3.333

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.512.882.

### 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
<b><u>Valore di inizio esercizio</u></b>					
Costo		276.535	53.736	96.430	426.701
Rivalutazioni					
Ammortamenti		-113.513	-37.447	-51.581	-202.541
Svalutazioni					
Valore di bilancio		163.022	16.289	44.849	224.160
<b><u>Variazioni nell'esercizio</u></b>					
Incrementi per acquisizioni	2.346.298			35.355	2.381.653
Riclassifiche (del valore di bilancio)					
Decrementi per alienazioni e dismissioni (costo, valore di bilancio)					
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	-26.074	-35.160	-8.889	-22.808	-92.931
Svalutazioni effettuate nell'esercizio					
Altre variazioni (F.do ammortamento)					
<b><u>Valore di fine esercizio</u></b>					
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					
<b><u>Valore di bilancio</u></b>	2.320.224	127.862	7.400	57.396	2.512.882

## 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 01/01/2021 - 31/12/2021	19.462,75	10.265,44	13.405,72	5.361,35	8.495,26
a) quota interessi di competenza del periodo 01/01/2021 - 31/12/2021	1.835,57	517,64	365,96	497,41	3.216,58
b) quota interessi di competenza del periodo 01/01/2021 - 31/12/2021 (*) relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione	- 96,22	- 92,83	- 74,13	-	- 263,18
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)	1.739,35	424,81	291,83	497,41	2.953,40
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2021	58.041,56	12.349,64	6.830,69	14.573,73	91.795,62
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	1.018,55	431,85	566,16	-	2.016,56
Totale valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2021 e del prezzo finale di acquisto (c+d)	59.060,11	12.781,49	7.396,85	14.573,73	93.812,18

(\*) contratti indicizzati con conguagli ex post

## Attivo circolante

### Rimanenze iscritte nell'attivo circolante

Al 31/12/2021 residuano rimanenze finali per lavori in corso su ordinazione per ad euro 16.850 per commesse in corso di esecuzione relative alla commessa in corso di esecuzione per il Comune di Buscate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	77.320	-60.470	16.850
Totale rimanenze	77.320	-60.470	16.850

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.672.016	551.466	5.223.482	5.223.482	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	29.835	-7.807	22.028	0	22.028	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.701.851	543.659	5.245.510	5.223.482	22.028	0

Il fondo svalutazione crediti, dedotto dai Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante risulta pari ad euro 25.500 e non ha subito variazioni rispetto all'annualità precedente.

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 2.415.290.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	560.162	1.855.128	2.415.290
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	0	0	0
<b>Totale disponibilità liquide</b>	560.162	1.855.128	2.415.290

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono pari ad euro 108.179. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	8.763	99.416	108.179
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	8.763	99.416	108.179

### **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 709.784.

#### 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			
<b>Capitale</b>	482.969						482.969
<b>Riserva da sovrapprezzo azioni</b>	1.937						1.937
<b>Riserva legale</b>	12.957				5.196		18.153
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0				98.725		98.725
<b>Utili (perdite) dell'esercizio</b>	103.921			-103.921	108.000		108.000
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>601.784</b>			<b>-103.921</b>	<b>211.921</b>		<b>709.784</b>

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

	Destinazione risultato			Altre variazioni		Valore al 31/12/2020	Destinazione risultato			Valore al 31/12/2021
	Valore al 31/12/2019	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio		Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi esercizio	
<b>Capitale</b>	356.211			126.758		482.969				482.969
<b>Riserva da sovrapprezzo azioni</b>	759		-759	1.937		1.937				1.937
<b>Riserva legale</b>	9.935			3.022		12.957			5.196	18.153
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	5.775		-5.775						98.725	98.725
<b>Utili (perdite) dell'esercizio</b>	60.437		-60.437	103.921		103.921		-103.921	108.000	108.000
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>433.117</b>		<b>-66.971</b>	<b>235.638</b>		<b>601.784</b>		<b>-103.921</b>	<b>211.921</b>	<b>709.784</b>



**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	18.153	U	A - B	18.153	0
Utili portati a nuovo	98.725	U	A - B - C	98.725	0
Quota non distribuibile				503.059	
Quota distribuibile				98.725	

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.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi euro 448.358. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	TFR lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	372.762
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	111.096
Utilizzo nell'esercizio	-35.500
Totale variazioni	75.596
Valore di fine esercizio	448.358

**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	2.250.000	126.816	2.123.184	1.585.359
Acconti	2.105.285	512.213	2.617.498	2.617.498		
Debiti verso fornitori	1.974.936	259.715	2.234.651	2.234.651		
Debiti tributari	43.908	17.945	61.853	61.853		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.574	15.615	95.189	95.189		
Altri debiti	122.981	1.337.155	1.460.136	1.460.136		
<b>Totale debiti</b>	<b>4.326.684</b>	<b>4.392.643</b>	<b>8.719.327</b>	<b>6.596.143</b>	<b>2.123.184</b>	<b>1.585.359</b>

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	2.250.000		0
Acconti			2.617.498
Debiti verso fornitori			2.234.651
Debiti tributari			61.853
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			95.189
Altri debiti			1.460.136
<b>Totale debiti</b>	<b>2.250.000</b>		<b>6.469.327</b>

***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 424.575.

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	166.757	128.334	295.091
Risconti passivi	143.872	-14.388	129.484
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>310.629</b>	<b>113.946</b>	<b>424.575</b>

## **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**

#### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I ricavi derivanti dalla prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica 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 8.754.760.

Di seguito si dettagliano i ricavi derivanti dall'attività caratteristica:

<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>IMPORTO</b>
Prestazioni Area Operations	6.380.370
Prestazioni Area Servizi	1.592.376
Prestazioni Area Tecnica e Infrastrutture	758.411
Prestazioni di servizi su commesse da privati	23.603
<b>TOTALE</b>	<b>8.754.760</b>

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

#### **Altri ricavi e proventi**

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria, sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 15.134, 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 31/12/2021, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 8.519.214.

Di seguito è riportato un riepilogo:

<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	37.593
SERVIZI	5.600.509
GODIMENTO BENI DI TERZI	245.504
PERSONALE	
Salari e stipendi	1.825.845
Oneri Sociali	537.394
TFR	111.096
AMMORTAMENTI	
Immobilizzazioni immateriali	36.269
Immobilizzazioni materiali	92.932
SVALUTAZIONI	
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	32.072
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>8.519.214</b>

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.

<b>COSTI PER SERVIZI</b>	<b>IMPORTO</b>
Costi per prestazioni rese presso le aree dei Comuni soci	4.305.927
Costi ERP per i Comuni soci	622.517
Costi per commesse da privati	1.705,00
Utenze (telefonia)	19.962
Spese su automezzi	66.284
Assicurazioni automezzi e diverse	19.706
Spese bancarie e postali	33.854
Spese varie personale	96.475
Canoni e assistenza sistemi informatici	32.880
Costi per consulenze fiscali	10.751
Costi per consulenze legali/notarili	48.658
Costi per consulenze diverse	2.825
Costi per consulenze tecniche	9.992
Compensi sindaco e revisore	17.565
Compensi ODV	6.000
Costi consiglieri CDA	46.922
Costi per prestazioni co.co.co.	52.742
Spese sede	28.563
Spese per attrezzature e allestimento uffici	55.810
Altre spese per servizi	121.369
<b>Totale</b>	<b>5.600.509</b>

## 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 596 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 24.349 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:

	<b>Imposte correnti</b>	<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	<b>Imposte differite</b>	<b>Imposte anticipate</b>
<b>IRES</b>	36.343	0	0	0
<b>IRAP</b>	22.114	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>58.457</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nel conto economico non sono stati effettuati stanziamenti per le imposte differite e anticipate.

## **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 31/12/2021, 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	13
Operai servizi manutentivi	15
Operai servizi pulizia e custodia	46
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>81</b>

Alla data del 31/12/2021 risultavano impiegati n. 81 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
<b>Compensi</b>	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**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si segnalano quanto segue.

L'attività aziendale prosegue regolarmente anche nei primi mesi del 2022, caratterizzati dal protrarsi dell'emergenza sanitaria da COVID-19.

La Società continua ad adottare tutte le misure e i protocolli vigenti per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus negli ambienti di lavoro, a tutela di tutti i soggetti coinvolti (dipendenti, clienti, fornitori e soggetti terzi).

L'inflazione, l'incremento dei costi delle materie prime e dell'energia su scala mondiale, la guerra russo-ucraina iniziata a febbraio 2022 e le sanzioni internazionali adottate contro la Russia e la Bielorussia, destano ovvie preoccupazioni poiché produrranno inevitabilmente effetti negativi anche per le società italiane e per i loro futuri bilanci.

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 si fa 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 ha usufruito dell'agevolazione concessa dall'art. 24 del DL n. 34/2020 in base al quale, a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, il primo acconto IRAP 2020 non risultava dovuto. Nello specifico, l'Aiuto di Stato legato al primo acconto IRAP 2020 ammonta ad euro 6.536 ed è stato dichiarato nel modello IRAP 2021, trasmesso nell'esercizio 2021.

## **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:

<b>Risultato di esercizio al 31/12/2021</b>	108.000
<b>Riserva legale 5%</b>	5.400
<b>Riserva per utili portati a nuovo</b>	102.600

## **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 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato di esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Legnano, lì 12 maggio 2022

Organo Amministrativo

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