

AZIENDA SPECIALE SERVIZI DI AGRATE BRIANZA

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

| Dati Anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | Agrate Brianza |
| Codice Fiscale | 02546390960 |
| Numero Rea | MILANO - MONZA - BRIANZA - LODI 1225735 |
| P.I. | 02546390960 |
| Capitale Sociale Euro | 0,00 |
| Forma Giuridica | Azienda speciale |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 477310 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con Socio Unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Denominazione della società capogruppo | |
| Paese della capogruppo | |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | |

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------|------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | | |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 1.367 | 3.488 |
| 7) Altre | 39.540 | 80.330 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 40.907 | 83.818 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 4.097.863 | 4.270.747 |
| 2) Impianti e macchinario | 330.955 | 382.366 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 173 | 321 |
| 4) Altri beni | 63.244 | 79.845 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 15.885 | 2.730 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 4.508.120 | 4.736.009 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 4.549.027 | 4.819.827 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) Rimanenze | | |
| 4) Prodotti finiti e merci | 288.288 | 351.996 |
| Totale rimanenze | 288.288 | 351.996 |
| II) Crediti | | |
| 1) Verso clienti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 104.626 | 210.619 |
| Totale crediti verso clienti | 104.626 | 210.619 |
| 4) Verso controllanti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 26.000 | 30.458 |
| Totale crediti verso controllanti | 26.000 | 30.458 |
| 5-bis) Crediti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 24.144 | 26.601 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.544 | 2.544 |
| Totale crediti tributari | 26.688 | 29.145 |
| 5-ter) Imposte anticipate | 0 | 28.946 |
| 5-quater) Verso altri | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 163.292 | 2 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 33.876 | 34.781 |
| Totale crediti verso altri | 197.168 | 34.783 |
| Totale crediti | 354.482 | 333.951 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 14.519 | 4.020 |
| 3) Danaro e valori in cassa | 19.661 | 22.525 |
| Totale disponibilità liquide | 34.180 | 26.545 |
| Totale attivo circolante (C) | 676.950 | 712.492 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| D) RATEI E RISCOINTI | 12.327 | 26.644 |
| TOTALE ATTIVO | 5.238.304 | 5.558.963 |
| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | | |
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 1.065.800 | 1.065.800 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 0 | 0 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 78.670 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 311.282 | 339.910 |
| Varie altre riserve | (1) | (1) |
| Totale altre riserve | 311.281 | 339.909 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 215.839 | (107.298) |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto (A) | 1.592.920 | 1.377.081 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 4) Altri | 40.834 | 40.834 |
| Totale fondi per rischi e oneri (B) | 40.834 | 40.834 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 404.614 | 361.171 |
| D) DEBITI | | |
| 4) Debiti verso banche | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 716.115 | 856.404 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.944.302 | 2.156.381 |
| Totale debiti verso banche | 2.660.417 | 3.012.785 |
| 7) Debiti verso fornitori | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 285.155 | 541.232 |
| Totale debiti verso fornitori | 285.155 | 541.232 |
| 11) Debiti verso controllanti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 17.589 | 9.352 |
| Totale debiti verso controllanti | 17.589 | 9.352 |
| 12) Debiti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 40.563 | 18.581 |
| Totale debiti tributari | 40.563 | 18.581 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 30.923 | 27.901 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 30.923 | 27.901 |
| 14) Altri debiti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 138.450 | 143.821 |
| Totale altri debiti | 138.450 | 143.821 |
| Totale debiti (D) | 3.173.097 | 3.753.672 |
| E) RATEI E RISCOINTI | 26.839 | 26.205 |
| TOTALE PASSIVO | 5.238.304 | 5.558.963 |

| CONTO ECONOMICO | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------|------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 4.011.791 | 3.755.469 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Altri | 103.862 | 154.576 |
| Totale altri ricavi e proventi | 103.862 | 154.576 |
| Totale valore della produzione | 4.115.653 | 3.910.045 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 2.042.449 | 1.964.236 |
| 7) Per servizi | 470.729 | 567.922 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 37.986 | 19.898 |
| 9) Per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | 492.332 | 464.911 |
| b) Oneri sociali | 169.100 | 156.564 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 69.815 | 45.874 |
| e) Altri costi | 5.096 | 5.355 |
| Totale costi per il personale | 736.343 | 672.704 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 42.912 | 53.621 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 290.414 | 275.534 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 333.326 | 329.155 |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 63.708 | 24.251 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 0 | 41.451 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 51.438 | 284.900 |
| Totale costi della produzione | 3.735.979 | 3.904.517 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 379.674 | 5.528 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |
| d) Proventi diversi dai precedenti | | |
| Altri | 2 | 0 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 2 | 0 |
| Totale altri proventi finanziari | 2 | 0 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | | |
| Altri | 113.740 | 121.068 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 113.740 | 121.068 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | (113.738) | (121.068) |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE: | | |
| Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19) | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D) | 265.936 | (115.540) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 21.151 | 5.070 |
| Imposte differite e anticipate | 28.946 | (13.312) |
| Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 50.097 | (8.242) |
| 21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 215.839 | (107.298) |

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | Esercizio Corrente | Esercizio Precedente |
|--|--------------------|----------------------|
| A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 215.839 | (107.298) |
| Imposte sul reddito | 50.097 | (8.242) |
| Interessi passivi/(attivi) | 113.738 | 121.068 |
| 1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 379.674 | 5.528 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 0 | 41.451 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 333.326 | 329.155 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 333.326 | 370.606 |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 713.000 | 376.134 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 63.708 | 24.250 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 105.993 | (156.661) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (256.077) | 129.107 |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | 14.317 | (7.133) |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | 634 | (13.050) |
| Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto | (148.751) | 108.555 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (220.176) | 85.068 |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 492.824 | 461.202 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (113.738) | (121.068) |
| (Utilizzo dei fondi) | 43.443 | (114.234) |
| Totale altre rettifiche | (70.295) | (235.302) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 422.529 | 225.900 |
| B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (62.525) | (206.823) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (1) | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B) | (62.526) | (206.823) |
| C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (140.289) | 186.484 |
| (Rimborso finanziamenti) | (212.079) | (203.287) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 1 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (352.368) | (16.802) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide | 7.635 | 2.275 |

(A ± B ± C)**Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio**

| | | |
|----------------------------|-------|-------|
| Depositi bancari e postali | 4.020 | 4.167 |
|----------------------------|-------|-------|

| | | |
|--------------------------|--------|---|
| Denaro e valori in cassa | 22.525 | 0 |
|--------------------------|--------|---|

| | | |
|--|---------------|--------------|
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 26.545 | 4.167 |
|--|---------------|--------------|

Disponibilità liquide a fine esercizio

| | | |
|----------------------------|--------|-------|
| Depositi bancari e postali | 14.519 | 4.020 |
|----------------------------|--------|-------|

| | | |
|--------------------------|--------|--------|
| Denaro e valori in cassa | 19.661 | 22.525 |
|--------------------------|--------|--------|

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 34.180 | 26.545 |
|--|---------------|---------------|

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

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, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso 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 e quindi tenendo 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 né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro

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'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

L'Azienda applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni immateriali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile. Ai sensi dell'articolo 2423 comma 4 del Codice Civile l'Azienda si è avvalsa della deroga all'applicazione del criterio del costo ammortizzato in ragione del "principio di rilevanza" per i debiti sorti successivamente.

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

L'Azienda applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016; per i beni acquistati successivamente ai sensi dell'articolo 2423 comma 4 del Codice civile il cui pagamento differito determina variazioni di modesto rilievo continuano ad essere iscritti al 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 stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

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.

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 fabbricato.

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 sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore 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.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 15%

Attrezzature industriali e commerciali: 20% CONTROLLA

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati avvelendosi di norme agevolative Statali o sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati 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.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni materiali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

Ai sensi dell'articolo 2423 comma 4 del Codice Civile l'azienda si è avvalsa della deroga all'applicazione del criterio del costo ammortizzato in ragione del "principio di rilevanza" per i debiti sorti successivamente.

Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La deroga al principio del costo ammortizzato è applicata anche ai debiti sorti successivamente al 2016 ai sensi del predetto articolo 2423 comma 4 del C.C. in ragione del principio di rilevanza. Pertanto i cespiti acquistati negli anni precedenti o il cui pagamento differito determina variazioni di modesto rilievo continuano ad essere iscritti sulla base del precedente principio contabile.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

Partecipazioni

Non ricorre la fattispecie.

Titoli di debito

Non ricorre la fattispecie.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

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 realistica 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 ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato avvalendosi della deroga prevista dall'articolo 2426, comma 4 del Codice civile, per l'irrelevanza dei valori. La valutazione è quindi al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono espresse 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 ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

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

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

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

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi. [

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti in deroga all'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, allorchè sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Inoltre per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti il cui tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. 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 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.

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 d'imposta.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

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

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 40.907 (€ 83.818 nel precedente esercizio).

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

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|----------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------|-----------------|-----------------|
| Costo | 3.488 | 0 | 80.330 | 83.818 |
| Valore di bilancio | 3.488 | 0 | 80.330 | 83.818 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.121 | 39.269 | 1.522 | 42.912 |
| Altre variazioni | 0 | 39.269 | (39.268) | 1 |
| Totale variazioni | (2.121) | 0 | (40.790) | (42.911) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 16.851 | 0 | 254.680 | 271.531 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 15.484 | 0 | 215.140 | 230.624 |
| Valore di bilancio | 1.367 | 0 | 39.540 | 40.907 |

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 39.540 non contiene valori significativi

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro vita utile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 4.508.120 (€ 4.736.009 nel precedente esercizio).

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

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 4.270.747 | 382.366 | 321 | 79.845 | 2.730 | 4.736.009 |
| Valore di bilancio | 4.270.747 | 382.366 | 321 | 79.845 | 2.730 | 4.736.009 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 172.884 | 61.140 | 26.772 | 29.618 | 0 | 290.414 |
| Altre variazioni | 0 | 9.729 | 26.624 | 13.017 | 13.155 | 62.525 |
| Totale variazioni | (172.884) | (51.411) | (148) | (16.601) | 13.155 | (227.889) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 6.058.204 | 666.900 | 989 | 389.029 | 15.885 | 7.131.007 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.960.341 | 335.945 | 816 | 325.785 | 0 | 2.622.887 |
| Valore di bilancio | 4.097.863 | 330.955 | 173 | 63.244 | 15.885 | 4.508.120 |

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 63.244 è relativa a beni di modico valore accessori all'esercizio dell'attività.

Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici (contabilizzati con il metodo indiretto)

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

| | Importo |
|--|---------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 130.760 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 19.614 |
| Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio | 0 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 92.726 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 9.268 |

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Non sono presenti partecipazioni e/o altri titoli e strumenti finanziari attivi.

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).
(€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie
e sono pari a € 0 (€ 0 € 00)

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 288.288 (€ 351.996 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 351.996 | (63.708) | 288.288 |
| Totale rimanenze | 351.996 | (63.708) | 288.288 |

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0)

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 354.482 (€ 333.951 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

| | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi/svalutazioni) | Valore netto |
|--------------------|--|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------|
| Verso clienti | 115.505 | 0 | 115.505 | 10.879 | 104.626 |
| Verso controllanti | 26.000 | 0 | 26.000 | 0 | 26.000 |
| Crediti tributari | 24.144 | 2.544 | 26.688 | | 26.688 |
| Verso altri | 163.292 | 33.876 | 197.168 | 0 | 197.168 |
| Totale | 328.941 | 36.420 | 365.361 | 10.879 | 354.482 |

Crediti - Distinzione per scadenza

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 | 210.619 | (105.993) | 104.626 | 104.626 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|--|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------|
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 30.458 | (4.458) | 26.000 | 26.000 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 29.145 | (2.457) | 26.688 | 24.144 | 2.544 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 28.946 | (28.946) | 0 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 34.783 | 162.385 | 197.168 | 163.292 | 33.876 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 333.951 | 20.531 | 354.482 | 318.062 | 36.420 | 0 |

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| Area geografica | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|---|--|---|---|--|
| Italia | 104.626 | 26.000 | 26.688 | 197.168 | 354.482 |
| Totale | 104.626 | 26.000 | 26.688 | 197.168 | 354.482 |

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 34.180 (€ 26.545 nel precedente esercizio).

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 | 4.020 | 10.499 | 14.519 |
| Denaro e altri valori in cassa | 22.525 | (2.864) | 19.661 |
| Totale disponibilità liquide | 26.545 | 7.635 | 34.180 |

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 12.327 (€ 26.644 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 26.644 | (25.658) | 986 |
| Risconti attivi | 0 | 11.341 | 11.341 |
| Totale ratei e risconti attivi | 26.644 | (14.317) | 12.327 |

Composizione dei ratei attivi:

| Descrizione | Importo |
|---------------|------------|
| ratei attivi | 986 |
| Totale | 986 |

Composizione dei risconti attivi

| Descrizione | Importo |
|---------------------|---------------|
| maxi canone leasing | 6.290 |
| risconti attivi | 5.051 |
| Totale | 11.341 |

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.592.920 (€ 1.377.081 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 1.065.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1.065.800 |
| Riserve statutarie | 78.670 | 0 | 0 | 0 | 0 | (78.670) | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 339.910 | 0 | 0 | 0 | 0 | (28.628) | | 311.282 |
| Varie altre riserve | (1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | (1) |
| Totale altre riserve | 339.909 | 0 | 0 | 0 | 0 | (28.628) | | 311.281 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (107.298) | 0 | 107.298 | 0 | 0 | 0 | 215.839 | 215.839 |
| Totale Patrimonio netto | 1.377.081 | 0 | 107.298 | 0 | 0 | (107.298) | 215.839 | 1.592.920 |

| Descrizione | Importo |
|------------------|------------|
| RISERVA DI UTILI | (1) |
| Totale | (1) |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.065.800 | | 1.065.800 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 78.670 | | 78.670 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 339.910 | | 339.910 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1) | | (1) |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 339.909 | | 339.909 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (107.298) | (107.298) |
| Totale Patrimonio netto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.484.379 | (107.298) | 1.377.081 |

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

| | Importo | Origine/natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni |
|---|-----------|----------------|------------------------------|-------------------|--|--|
| Capitale | 1.065.800 | A | | 1.065.800 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 311.282 | | D | 78.670 | (78.670) | 0 |
| Varie altre riserve | (1) | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 311.281 | | | 78.670 | (78.670) | 0 |
| Utili portati a nuovo | 0 | ABC | 339910 | 331.281 | (28.628) | 0 |
| Totale | 1.377.081 | | | 1.475.751 | (107.298) | 0 |
| Residua quota distribuibile | | | | 1.475.751 | | |
| Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro | | | | | | |

| Descrizione | Importo | Origine/natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni |
|------------------|---------|----------------|------------------------------|-------------------|--|---|
| RISERVE DI UTILI | (1) | B | ABCDE | 311.282 | (107.289) | 0 |
| Totale | (1) | | | | | |

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 40.834 (€ 40.834 nel precedente esercizio).

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

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 | 40.834 | 40.834 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 40.834 | 40.834 |

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 404.614 (€ 361.171 nel precedente esercizio).

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

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|---------|
| Valore di inizio esercizio | 361.171 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Altre variazioni | 43.443 |
| Totale variazioni | 43.443 |
| Valore di fine esercizio | 404.614 |

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.173.097 (€ 3.753.672 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Debiti verso banche | 3.012.785 | (352.368) | 2.660.417 |
| Debiti verso fornitori | 541.232 | (256.077) | 285.155 |
| Debiti verso controllanti | 9.352 | 8.237 | 17.589 |
| Debiti tributari | 18.581 | 21.982 | 40.563 |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 27.901 | 3.022 | 30.923 |
| Altri debiti | 143.821 | (5.371) | 138.450 |
| Totale | 3.753.672 | (580.575) | 3.173.097 |

Debiti - Distinzione per scadenza

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 superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Debiti verso banche | 3.012.785 | (352.368) | 2.660.417 | 716.115 | 1.944.302 | 1.318.789 |
| Debiti verso fornitori | 541.232 | (256.077) | 285.155 | 285.155 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 9.352 | 8.237 | 17.589 | 17.589 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 18.581 | 21.982 | 40.563 | 40.563 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 27.901 | 3.022 | 30.923 | 30.923 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 143.821 | (5.371) | 138.450 | 138.450 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 3.753.672 | (580.575) | 3.173.097 | 1.228.795 | 1.944.302 | 1.318.789 |

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| Area geografica | Debiti verso banche | Debiti verso fornitori | Debiti verso imprese controllanti | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Debiti |
|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------|--|----------------|------------------|
| Italia | 2.660.417 | 285.155 | 17.589 | 40.563 | 30.923 | 138.450 | 3.173.097 |
| Totale | 2.660.417 | 285.155 | 17.589 | 40.563 | 30.923 | 138.450 | 3.173.097 |

| | Altri debiti | Totale debiti | % Altri debiti |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Debiti verso fornitori | 285.155 | 285.155 | 100,00 |
| Debiti verso banche | 2.660.417 | 2.660.417 | 100,00 |
| Debiti verso imprese controllanti | 17.589 | 17.589 | 100,00 |
| Debiti tributari | 40.563 | 40.563 | 100,00 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 30.923 | 30.923 | 100,00 |
| Totale | 3.034.647 | 3.034.647 | 100,00 |

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 26.839 (€ 26.205 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 26.205 | (14.565) | 11.640 |
| Risconti passivi | 0 | 15.199 | 15.199 |
| Totale ratei e risconti passivi | 26.205 | 634 | 26.839 |

Composizione dei ratei passivi:

| Descrizione | Importo |
|---------------|---------------|
| RATEI PASSIVI | 11.640 |
| Totale | 11.640 |

Composizione dei risconti passivi:

| Descrizione | Importo |
|-----------------------|---------------|
| RISCONTI PASSIVI | 12.750 |
| RISCONTI CR. IMPIANTI | 2.449 |
| Totale | 15.199 |

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|--------------------------|---------------------------|
| ricavi vendite e servizi | 4.011.791 |
| Totale | 4.011.791 |

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
|-----------------|---------------------------|

| | |
|---------------|------------------|
| ITALIA | 3.794.697 |
| ITALIA | 216.652 |
| ITALIA | 442 |
| Totale | 4.011.791 |

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 103.862 (€ 154.576 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------|---------------------------|
| Altri | | | |
| Sopravvenienze e insussistenze attive | 0 | 7.445 | 7.445 |
| Altri ricavi e proventi | 154.576 | (58.159) | 96.417 |
| Totale altri | 154.576 | (50.714) | 103.862 |
| Totale altri ricavi e proventi | 154.576 | (50.714) | 103.862 |

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 470.729 (€ 567.922 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|-----------------|---------------------------|
| Trasporti | 7.223 | (341) | 6.882 |
| Energia elettrica | 49.800 | 34.635 | 84.435 |
| Spese di manutenzione e riparazione | 63.873 | (423) | 63.450 |
| Compensi agli amministratori | 3.866 | 188 | 4.054 |
| Consulenze fiscali, amministrative e commerciali | 31.750 | 104.903 | 136.653 |
| Spese telefoniche | 9.140 | 202 | 9.342 |
| Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria | 18.125 | (81) | 18.044 |
| Assicurazioni | 28.849 | 0 | 28.849 |
| Spese di rappresentanza | 975 | (125) | 850 |
| Altri | 354.321 | (236.151) | 118.170 |
| Totale | 567.922 | (97.193) | 470.729 |

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 37.986 (€ 19.898 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|-------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|
| Affitti e locazioni | 8.741 | (1.351) | 7.390 |
| Canoni di leasing beni mobili | 11.157 | 16.973 | 28.130 |
| Altri | 0 | 2.466 | 2.466 |
| Totale | 19.898 | 18.088 | 37.986 |

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 51.438 (€ 284.900 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|------------------|---------------------------|
| Imposte di bollo | 648 | (56) | 592 |
| ICI/IMU | 24.272 | 0 | 24.272 |
| Imposta di registro | 11.988 | (3.644) | 8.344 |
| Diritti camerali | 531 | 13 | 544 |
| Oneri di utilità sociale | 500 | (500) | 0 |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 237.693 | (225.738) | 11.955 |
| Altri oneri di gestione | 9.268 | (3.537) | 5.731 |
| Totale | 284.900 | (233.462) | 51.438 |

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si evidenzia che non sono presenti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|------------------------------------|----------------|
| Debiti verso banche | 113.740 |
| Totale | 113.740 |

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che non sono presenti ricavi derivanti da eventi eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non si sono verificati eventi eccezionali:

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (Oneri) trasparenza |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|------------------------------|
| IRES | 0 | 0 | 0 | (28.946) | |
| IRAP | 21.151 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 21.151 | 0 | 0 | (28.946) | 0 |

Si precisa che le imposte differite contengono anche i riversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

| | IRES |
|---|----------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 120.608 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 120.608 |
| Differenze temporanee nette | 0 |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (28.946) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 28.946 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | 0 |

| Descrizione | Importo al termine dell' esercizio precedente | Variazione verificatesi nell' esercizio | Importo al termine dell' esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|------------------------------------|---|---|------------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| accantonamenti rischi cause legali | 120.608 | (120.608) | 0 | 24,00 | (28.946) | 0,00 | 0 |

| Descrizione | Importo al termine dell' esercizio precedente | Variazione verificatesi nell' esercizio | Importo al termine dell' esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|-----------------------|---|---|------------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| accantonamento rischi | 120.608 | (120.608) | 0 | 24,00 | (28.946) | 0,00 | 0 |

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Quadri | 3 |
| Impiegati | 14 |
| Totale Dipendenti | 17 |

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 1.620 | 2.434 |

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 2.434 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 2.434 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, si precisa che si tratta di Azienda Speciale quale Ente strumentale del Comune di Agrate è dotata di Fondo di Dotazione pari ad € 1.065.800.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, l'Azienda non ha impegni garanzie o passività potenziali diverse da quanto iscritto nel presente bilancio e corrispondenti alle rate residue dei canoni per contratti di locazione finanziaria in corso

| | Importo |
|----------------|---------------|
| Impegni | 92.726 |

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

| Parte correlata | Crediti commerciali | Debiti commerciali |
|-----------------|---------------------|--------------------|
| | 26.000 | 2.465 |

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

L'Azienda non ha in corso accordi patrimoniali o accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile:

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 242, si informa che l'Azienda ha ricevuto notizia di accettazione per ricorso di causa pendente i cui effetti economici e finanziari non sono stati evidenziati poichè i termini per l'opposizione della parte soccombente non sono ancora trascorsi.31/12/2022

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, sono state ricevute dall'Azienda a titolo di trasferimento dei costi sociali sostenuti per l'attività di trasporto ai disabili dall'Ente di Riferimento *di cui all'art. 2 bis del D.Lgs 33/2013* € 96.308.

Destinazione del risultato d'esercizio

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

€ 215.838,99 alla Riserva Straordinaria.

L'Organo Amministrativo

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Galante Salvatore in qualità di legale rappresentante dell' "AZIENDA SPECIALE SERVIZI DI AGRATE BRIANZA" consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'articolo 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica con i documenti conservati agli atti dell'Azienda e conferma inoltre che il documento informativo in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto finanziario e la Nota Integrativa, è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati c/o l'Azienda.


Il presidente del CDA
Salvatore Galante

Imposta di bollo assolta in modo virtuale, autorizzazione CCIAA Metropolitana di Milano, Monza Brianza e Lodi n. 1083/2017 del 28/07/2017.