

AZIENDA SPECIALE SERVIZI DI AGRATE BRIANZA

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

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	31-12-2023	31-12-2022
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	77	1.367
7) Altre	0	39.540
Totale immobilizzazioni immateriali	77	40.907
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	3.924.980	4.097.863
2) Impianti e macchinario	321.280	330.955
3) Attrezzature industriali e commerciali	25	173
4) Altri beni	67.957	63.244
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	893	15.885
Totale immobilizzazioni materiali	4.315.135	4.508.120
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	4.315.212	4.549.027
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	290.475	288.288
Totale rimanenze	290.475	288.288
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	65.304	104.626
Totale crediti verso clienti	65.304	104.626
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.499	26.000
Totale crediti verso controllanti	9.499	26.000
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	27.689	24.144
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.544	2.544
Totale crediti tributari	30.233	26.688
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	140.990	163.292
Esigibili oltre l'esercizio successivo	27.243	33.876
Totale crediti verso altri	168.233	197.168
Totale crediti	273.269	354.482
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	517.806	14.519
3) Danaro e valori in cassa	18.081	19.661

Totale disponibilità liquide	535.887	34.180
Totale attivo circolante (C)	1.099.631	676.950
D) RATEI E RISCONTI	31.025	12.327
TOTALE ATTIVO	5.445.868	5.238.304

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2023	31-12-2022
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	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	527.121	311.282
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	527.122	311.281
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	240.032	215.839
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	1.832.954	1.592.920
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	143.780	40.834
Totale fondi per rischi e oneri (B)	143.780	40.834
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	360.293	404.614
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	254.187	716.115
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.146.259	1.944.302
Totale debiti verso banche	2.400.446	2.660.417
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	481.065	285.155
Totale debiti verso fornitori	481.065	285.155
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.477	17.589
Totale debiti verso controllanti	1.477	17.589
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	46.048	40.563
Totale debiti tributari	46.048	40.563
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	28.802	30.923
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.802	30.923
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	131.601	138.450
Totale altri debiti	131.601	138.450
Totale debiti (D)	3.089.439	3.173.097
E) RATEI E RISCONTI	19.402	26.839
TOTALE PASSIVO	5.445.868	5.238.304

CONTO ECONOMICO	31-12-2023	31-12-2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.871.663	4.011.791
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	196.997	103.862
Totale altri ricavi e proventi	196.997	103.862
Totale valore della produzione	4.068.660	4.115.653
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.105.599	2.042.449
7) Per servizi	386.393	470.729
8) Per godimento di beni di terzi	36.200	37.986
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	458.854	492.332
b) Oneri sociali	157.838	169.100
c) Trattamento di fine rapporto	39.796	69.815
e) Altri costi	5.834	5.096
Totale costi per il personale	662.322	736.343
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.830	42.912
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	298.355	290.414
Totale ammortamenti e svalutazioni	339.185	333.326
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.187)	63.708
12) Accantonamenti per rischi	102.946	0
14) Oneri diversi di gestione	57.265	51.438
Totale costi della produzione	3.687.723	3.735.979
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	380.937	379.674
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	996	2
Totale proventi diversi dai precedenti	996	2
Totale altri proventi finanziari	996	2
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	119.231	113.740
Totale interessi e altri oneri finanziari	119.231	113.740
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(118.235)	(113.738)
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)	262.702	265.936
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	22.670	21.151
Imposte differite e anticipate	0	28.946
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.670	50.097
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	240.032	215.839

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	240.032	215.839
Imposte sul reddito	22.670	50.097
Interessi passivi/(attivi)	118.235	113.738
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	380.937	379.674
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	102.946	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	339.185	333.326
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	442.131	333.326
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	823.068	713.000
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.187)	63.708
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	39.322	105.993
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	195.910	(256.077)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(18.698)	14.317
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(7.437)	634
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(42.485)	(148.751)
Totale variazioni del capitale circolante netto	164.425	(220.176)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	987.493	492.824
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(118.235)	(113.738)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(44.321)	43.443
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(162.556)	(70.295)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	824.937	422.529
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(105.370)	(62.525)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(1)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(105.370)	(62.526)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(461.928)	(140.289)
Accensione finanziamenti	500.000	0
(Rimborso finanziamenti)	(255.934)	(212.079)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(217.860)	(352.368)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	501.707	7.635
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	14.519	4.020
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	19.661	22.525
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	34.180	26.545
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	517.806	14.519
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	18.081	19.661
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	535.887	34.180
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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 aumentare 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 attrezzature: 15%

Attrezzature commerciali specifiche: 25%

Altri beni:

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

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Inon ricorre la fattispecie.

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 ai sensi della facoltà (OIC 15 par. 89) e della deroga prevista dall'articolo 2426, comma 4 del Codice civile, 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.

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 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 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 ovvero l'onere possa essere attendibilmente stimato, 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 € 77 (€ 40.907 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegnere	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	16.851	0	0	0	254.680	271.531
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	15.484	0	0	0	215.140	230.624
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	1.367	0	0	0	39.540	40.907
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	1.291	39.269	0	0	270	40.830
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	1	39.269	0	0	(39.270)	0
Totale variazioni	0	0	(1.290)	0	0	0	(39.540)	(40.830)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	16.851	0	0	0	254.680	271.531
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	16.774	0	0	0	254.680	271.454
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	77	0	0	0	0	77

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ha un valore residuo di importo irrilevante dovuto alla permanenza nel processo aziendale di beni non aventi alla data odierna valori di comparazione sul mercato, ovvero non sono commercializzabili.0

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 4.315.135 (€ 4.508.120 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	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
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	172.884	68.988	26.772	29.711	0	298.355
Altre variazioni	1	59.313	26.624	34.424	(14.992)	105.370
Totale variazioni	(172.883)	(9.675)	(148)	4.713	(14.992)	(192.985)
Valore di fine esercizio						
Costo	6.058.204	733.853	989	392.581	893	7.186.520
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.133.224	412.573	964	324.624	0	2.871.385
Valore di bilancio	3.924.980	321.280	25	67.957	893	4.315.135

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 67.957 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	65.605
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.960

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

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

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze**

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 290.475 (€ 288.288 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	288.288	2.187	290.475
Totale rimanenze	288.288	2.187	290.475

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 € 273.269 (€ 354.482 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	76.183	0	76.183	10.879	65.304
Verso controllanti	9.499	0	9.499	0	9.499
Crediti tributari	27.689	2.544	30.233		30.233
Verso altri	140.990	27.243	168.233	0	168.233
Totale	254.361	29.787	284.148	10.879	273.269

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	104.626	(39.322)	65.304	65.304	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	26.000	(16.501)	9.499	9.499	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.688	3.545	30.233	27.689	2.544	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	197.168	(28.935)	168.233	140.990	27.243	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	354.482	(81.213)	273.269	243.482	29.787	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	65.304	9.499	30.233	168.233	273.269
Totale	65.304	9.499	30.233	168.233	273.269

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 € 535.887 (€ 34.180 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	14.519	503.287	517.806
Denaro e altri valori in cassa	19.661	(1.580)	18.081
Totale disponibilità liquide	34.180	501.707	535.887

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 31.025 (€ 12.327 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	986	2.111	3.097
Risconti attivi	11.341	16.587	27.928
Totale ratei e risconti attivi	12.327	18.698	31.025

Composizione dei ratei attivi:

Descrizione	Importo
ratei attivi	3.097
Totale	3.097

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
maxi canone leasing	4.302
risconti attivi	23.626
Totale	27.928

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.832.954 (€ 1.592.920 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	Attribuzioni e 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
Altre riserve								
Riserva straordinaria	311.282	0	0	215.839	0	0		527.121
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	2		1
Totale altre riserve	311.281	0	0	215.839	0	2		527.122
Utile (perdita) dell'esercizio	215.839	0	(215.839)	0	0	0	240.032	240.032
Totale Patrimonio netto	1.592.920	0	(215.839)	215.839	0	2	240.032	1.832.954

Descrizione	Importo
riserva facoltativa 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	Attribuzioni e 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

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	Quota	Riepilogo delle	Riepilogo delle
---------	----------------	-------------	-------	-----------------	-----------------

			di utilizzazioni	disponibile	utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	1.065.800	A		0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	527.121		D	527.121	107.298	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	527.122			527.121	107.298	0
Utili portati a nuovo	0	ABC	339910	0	0	0
Totale	1.592.922			527.121	107.298	0
Residua quota distribuibile				527.121		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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	527.121	107.000	0
Totale	1					

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il fondo per rischi ed oneri è iscritti nelle passività per complessivi € 143.780 (€ 40.834 nel precedente esercizio) Il Fondo è relativi al contenzioso per difetti di costruzione del Polo, la controparte Rizzani De Eccher è ricorso contro la sentenza di soccombenza con conseguente richiesta di sospensione della rateazione per il rimborso delle spese legali indebitamente riconosciute e pagate alla stessa. L'accantonamento è per il prudente mantenimento delle spese legali necessarie al proseguimento della lite in cassazione.

	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					
Altre variazioni	0	0	0	102.946	102.946
Totale variazioni	0	0	0	102.946	102.946
Valore di fine esercizio	0	0	0	143.780	143.780

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 360.293 (€ 404.614 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	404.614
Variazioni nell'esercizio	

Accantonamento nell'esercizio	39.796
Utilizzo nell'esercizio	84.117
Totale variazioni	(44.321)
Valore di fine esercizio	360.293

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.089.439 (€ 3.173.097 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	2.660.417	(259.971)	2.400.446
Debiti verso fornitori	285.155	195.910	481.065
Debiti verso controllanti	17.589	(16.112)	1.477
Debiti tributari	40.563	5.485	46.048
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	30.923	(2.121)	28.802
Altri debiti	138.450	(6.849)	131.601
Totale	3.173.097	(83.658)	3.089.439

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	2.660.417	(259.971)	2.400.446	254.187	2.146.259	0
Debiti verso fornitori	285.155	195.910	481.065	481.065	0	0
Debiti verso controllanti	17.589	(16.112)	1.477	1.477	0	0
Debiti tributari	40.563	5.485	46.048	46.048	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.923	(2.121)	28.802	28.802	0	0
Altri debiti	138.450	(6.849)	131.601	131.601	0	0
Totale debiti	3.173.097	(83.658)	3.089.439	943.180	2.146.259	0

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	2.400.446	481.065	1.477	46.048	28.802	131.601	3.089.439
Totale	2.400.446	481.065	1.477	46.048	28.802	131.601	3.089.439

	Altri debiti	Totale debiti	% Altri debiti
--	--------------	---------------	----------------

Debiti verso fornitori	481.065	481.065	100,00
Debiti verso banche	2.400.446	2.400.446	100,00
Debiti verso imprese controllanti	1.477	1.477	100,00
Debiti tributari	46.048	46.048	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	28.802	28.802	100,00
Totale	2.957.838	2.957.838	100,00

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 19.402 (€ 26.839 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	11.640	(4.352)	7.288
Risconti passivi	15.199	(3.085)	12.114
Totale ratei e risconti passivi	26.839	(7.437)	19.402

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI	7.288
Totale	7.288

Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
RISCONTI PASSIVI	12.114
Totale	12.114

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	3.871.663
Totale	3.871.663

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	3.871.663
Totale	3.871.663

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 196.997 (€ 103.862 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	7.445	(3.564)	3.881
Altri ricavi e proventi	96.417	96.699	193.116
Totale altri	103.862	93.135	196.997
Totale altri ricavi e proventi	103.862	93.135	196.997

La voce accoglie per € 102.946 il rimborso delle sole due rate ricevute da Rizzani De Eccher, rateazione sospesa per il ricorso della debitrice per rischi solvibilità e continuazione d'azienda.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 386.393 (€ 470.729 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	6.882	1.247	8.129
Energia elettrica	84.435	(37.312)	47.123
Spese di manutenzione e riparazione	63.450	5.228	68.678
Compensi agli amministratori	1.620	0	1.620
Compensi a sindaci e revisori	2.434	0	2.434
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	136.653	(39.034)	97.619
Spese telefoniche	9.342	1.064	10.406
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	18.044	6.357	24.401
Assicurazioni	28.849	(21.727)	7.122
Spese di rappresentanza	850	(100)	750
Altri	118.170	(59)	118.111
Totale	470.729	(84.336)	386.393

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 36.200 (€ 37.986 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	37.986	(1.786)	36.200
Totale	37.986	(1.786)	36.200

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 57.265 (€ 51.438 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	592	56	648
ICI/IMU	28.194	94	28.288
Sopravvenienze e insussistenze passive	11.955	(4.132)	7.823
Altri oneri di gestione	10.697	9.809	20.506
Totale	51.438	5.827	57.265

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	119.231
Totale	119.231

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	3.568	0	0	0	
IRAP	19.102	0	0	0	
Totale	22.670	0	0	0	0

Si precisa che non si è reso necessaria l'iscrizione di imposte anticipate o differite la fiscalità è da ascrivere completamente ai risultati economici correnti.

Al riguardo si ritiene precisare che l'iscrizione a conto economico del provento per le rate incassate da Rizzani De Eccher di € 102.946 è stato per pari importo iscritto a costo, per potenziali oneri legali legati al ricorso pendente in cassazione.

Il risultato economico non è quindi influenzato da valori estranei all'attività tipica.

Si sono pertanto omessi i prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportanti le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

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	9
Operai	1
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	14

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
Compensi	1.620

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

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:

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

Sono ancora pendenti gli effetti patrimoniali finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2022, ai sensi dell'art. 242, si informa che i tempi di opposizione al ricorso di causa pendente non sono trascorsi per tale motivo gli effetti economici e finanziari non sono stati evidenziati. poichè i termini per l'opposizione della parte soccombente non sono ancora trascorsi. alla data del 31/12/2023

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* € 84.936,64.

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:

€ 240.031,61 alla Riserva Straordinaria.

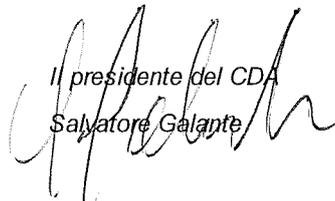
L'Organo Amministrativo

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.