

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SEPRIO PATRIMONIO SERVIZI SRL A SOCIO UNICO
Sede: VIA PAVIA 30 TRADATE VA
Capitale sociale: 11.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: VA
Partita IVA: 02520600129
Codice fiscale: 02520600129
Numero REA: 263991
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Comune di Tradate
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	79	151
7) altre	4.978	7.467
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>5.057</i>	<i>7.618</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	2.417.134	2.730.876

	31/12/2020	31/12/2019
2) impianti e macchinario	358.935	396.400
3) attrezzature industriali e commerciali	21.836	24.127
4) altri beni	135.136	119.170
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	10.172
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>2.933.041</i>	<i>3.280.745</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>2.938.098</i>	<i>3.288.363</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	22.981	19.992
3) lavori in corso su ordinazione	-	718.449
4) prodotti finiti e merci	121.708	112.799
<i>Totale rimanenze</i>	<i>144.689</i>	<i>851.240</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.076.319	556.998
esigibili entro l'esercizio successivo	950.984	556.998
esigibili oltre l'esercizio successivo	125.335	-
5-bis) crediti tributari	9.327	17.371
esigibili entro l'esercizio successivo	9.327	17.371
5-quater) verso altri	53.912	51.056
esigibili entro l'esercizio successivo	53.912	51.056
<i>Totale crediti</i>	<i>1.139.558</i>	<i>625.425</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	588.499	385.500
3) danaro e valori in cassa	3.637	523
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>592.136</i>	<i>386.023</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.876.383</i>	<i>1.862.688</i>
D) Ratei e risconti	41.573	59.759
<i>Totale attivo</i>	<i>4.856.054</i>	<i>5.210.810</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	2.107.502	1.407.555
I - Capitale	11.000	11.000
IV - Riserva legale	4.238	4.238
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	40.867	40.867

	31/12/2020	31/12/2019
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	176.087	176.087
Versamenti in conto aumento di capitale	430.293	430.293
Varie altre riserve	745.069	573.009
<i>Totale altre riserve</i>	<i>1.392.316</i>	<i>1.220.256</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	699.948	172.061
Totale patrimonio netto	2.107.502	1.407.555
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	342.274	313.744
D) Debiti		
4) debiti verso banche	709.022	730.728
esigibili entro l'esercizio successivo	144.218	266.005
esigibili oltre l'esercizio successivo	564.804	464.723
6) acconti	-	718.449
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	718.449
7) debiti verso fornitori	741.596	958.851
esigibili entro l'esercizio successivo	741.596	958.851
12) debiti tributari	57.550	23.311
esigibili entro l'esercizio successivo	57.550	23.311
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	67.861	69.270
esigibili entro l'esercizio successivo	67.861	69.270
14) altri debiti	804.490	961.471
esigibili entro l'esercizio successivo	790.155	280.967
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.335	680.504
<i>Totale debiti</i>	<i>2.380.519</i>	<i>3.462.080</i>
E) Ratei e risconti	25.759	27.431
<i>Totale passivo</i>	<i>4.856.054</i>	<i>5.210.810</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.275.894	3.429.441
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(718.449)	-
5) altri ricavi e proventi	-	-

	31/12/2020	31/12/2019
contributi in conto esercizio	6.588	-
altri	781.660	135.113
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>788.248</i>	<i>135.113</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>4.345.693</i>	<i>3.564.554</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	888.904	913.272
7) per servizi	878.421	842.339
8) per godimento di beni di terzi	279.016	259.998
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	779.831	788.270
b) oneri sociali	255.562	261.639
c) trattamento di fine rapporto	59.247	59.387
e) altri costi	-	60
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.094.640</i>	<i>1.109.356</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.561	2.561
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	133.863	146.963
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	5.385	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>141.809</i>	<i>149.524</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.898)	(2.874)
14) oneri diversi di gestione	301.705	92.452
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>3.572.597</i>	<i>3.364.067</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	773.096	200.487
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	26	94
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>26</i>	<i>94</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>26</i>	<i>94</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	10.756	9.051
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>10.756</i>	<i>9.051</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(10.730)</i>	<i>(8.957)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	762.366	191.530

	31/12/2020	31/12/2019
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	62.418	19.469
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>62.418</i>	<i>19.469</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	699.948	172.061

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	699.948	172.061
Imposte sul reddito	62.418	19.469
Interessi passivi/(attivi)	10.730	8.957
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>773.096</i>	<i>200.487</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	59.247	59.387
Ammortamenti delle immobilizzazioni	136.424	149.524
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>195.671</i>	<i>208.911</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>968.767</i>	<i>409.398</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	706.551	(2.874)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(519.321)	142.084
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(217.255)	(112.267)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	18.186	4.606
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.672)	(8.836)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(867.428)	(27.330)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(880.939)</i>	<i>(4.617)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>87.828</i>	<i>404.781</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(10.730)	(8.957)
(Imposte sul reddito pagate)	(32.402)	(37.558)
(Utilizzo dei fondi)	(30.718)	(62.266)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(73.850)</i>	<i>(108.781)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	13.978	296.000
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(59.540)	(66.370)
Disinvestimenti	273.381	

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	213.841	(66.370)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(21.706)	2.682
(Rimborso finanziamenti)		(266.035)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(21.706)	(263.353)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	206.113	(33.723)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	385.500	414.512
Danaro e valori in cassa	523	5.234
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	386.023	419.746
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	588.499	385.500
Danaro e valori in cassa	3.637	523
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	592.136	386.023
Differenza di quadratura		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Commento

Come illustrato nel rendiconto finanziario, l'incremento delle disponibilità della società è da iscriversi essenzialmente ai flussi positivi generati dall'attività operativa e dalle moratorie conseguenti alla pandemia Covid-19. Le risorse generate dalla realizzazione della cessione delle opere dell'acquedotto realizzate per il Comune di Tradate ad Alfa Srl sono state parzialmente destinate alla totale copertura del debito verso ATO Varese..

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

In base all'art. 27 c.3-bis del D.Lgs. 127/91 la società SEPRIO PATRIMONIO SERVIZI SRL A SOCIO UNICO è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato in quanto controlla solo imprese che possono essere escluse dal consolidamento in base all'art. 28 del D.Lgs. 127/91.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

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

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5-18 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni	0
Attr. edili (idropulitrici; aspiratori e per costr. strade)	9,4
Attrezz. diverse servizi famiglie (TIA)	7,5
Attrezzatura rifiuti	20
Attrezzatura varia	15
Attrezzature edili minute e verde pubblico	20
Attrezzature farmacia	12,5
Attrezzature piattaforma	20
Automezzi	20
Autoveic./mezzi trasporto edili	20
Autoveic./mezzi trasporto rifiuti	20
Autoveic/mezzi di trasporto cimitero	20
Costruzioni leggere	10
Fabbricati	3
Impianti generici	7,5
Impianti idrotermosanitari	3
Impianti piattaforma	15
Impianti specifici	25

Macchinari: escavatori e pale meccaniche edili	7,5
Macchine d'ufficio elettroniche	15
Macchine ordinarie d'ufficio	12
Mobili e arredi	8,9
Piattaforma	5
Ponteggi metallo, off. di manutenzione	7,5
Telefonia mobile	20

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Per l'esercizio 2020 non vi sono acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali da iscriversi nella voce B.II.5.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Lavori in corso su ordinazione

Il conto, presente nel bilancio al 31/12/2019, esprime i valori dei lavori eseguiti dalla società per conto del socio unico ed iscritti al costo riconosciuto; per la parte eccedente gli acconti in conto canoni è stato iscritto un apposito fondo svalutazione, pertanto tale differenza non impatta sul bilancio; nel 2020 tali opere sono state trasferite ad Alfa Srl, risultando completamente esaurita tale condizione .

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante non sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., in quanto è stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria e pertanto è stata mantenuta l'iscrizione dei crediti secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti non sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., in quanto è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione di tale metodo ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria; pertanto è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Introduzione

Nelle seguenti tabelle vengono rese le informazioni in merito ai movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

La società, nel corso dell'esercizio 2020 non ha effettuato investimenti in Immobilizzazioni Immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €2.561,00, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €5.057,00

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	84.291	12.445	96.736
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.140	4.978	89.118
Valore di bilancio	151	7.467	7.618
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	72	2.489	2.561

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<i>Totale variazioni</i>	(72)	(2.489)	(2.561)
Valore di fine esercizio			
Costo	84.291	12.445	96.736
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.212	7.467	91.679
Valore di bilancio	79	4.978	5.057

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

La società nel corso del 2020 non ha effettuato particolari investimenti; tra questi si segnala in particolare il riscatto di alcuni contratti di leasing relativi ad automezzi. Nel 2020 sono state assegnate al Comune di Tradate, socio unico, le aree relative a Piazza Braschi..

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 4.696.186,00; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €1.763.145,00

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Tra le stesse movimentazioni si segnala la riclassifica presente nelle immobilizzazioni materiali in corso e acconti (voce B.II.5) per l'importo di 10.172., relativamente ai beni, precedentemente iscritti in tale voce e che si sono ora resi disponibili e pronti per l'uso, opportunamente collocati nel presente bilancio nelle voci B.II.4 e costituiti da attrezzature.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	3.321.474	936.759	172.679	470.572	10.172	4.911.656
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	590.598	540.359	148.552	351.402	-	1.630.911
Valore di bilancio	2.730.876	396.400	24.127	119.170	10.172	3.280.745
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	5.470	8.620	45.450	-	59.540
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del	262.394	-	-	815	10.172	273.381

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
valore di bilancio)						
Ammortamento dell'esercizio	51.348	42.935	10.911	28.669	-	133.863
<i>Totale variazioni</i>	<i>(313.742)</i>	<i>(37.465)</i>	<i>(2.291)</i>	<i>15.966</i>	<i>(10.172)</i>	<i>(347.704)</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	3.059.080	942.229	181.299	515.207	-	4.697.815
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	641.946	583.294	159.463	380.071	-	1.764.774
Valore di bilancio	2.417.134	358.935	21.836	135.136	-	2.933.041

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario)

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	100.695
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	41.758
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	88.984
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	3.272

Attivo circolante

Introduzione

Nelle tabelle successive si riportano i dettagli e le variazioni relative alle voci dell'attivo circolante.

Rimanenze**Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

La variazione dei lavori in corso è da attribuire al trasferimento delle opere sulle reti dell'acquedotto realizzate per il Comune di Tradate ad Alfa Srl.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	19.992	2.989	22.981
lavori in corso su ordinazione	718.449	(718.449)	-
prodotti finiti e merci	112.799	8.909	121.708
<i>Totale</i>	<i>851.240</i>	<i>(706.551)</i>	<i>144.689</i>

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Introduzione**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono da attribuirsi a crediti verso clienti, crediti tributati e altri crediti, dettagliati nella tabella riportata nel commento.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*Introduzione*

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	556.998	519.321	1.076.319	950.984	125.335
Crediti tributari	17.371	(8.044)	9.327	9.327	-
Crediti verso altri	51.056	2.856	53.912	53.912	-
Totale	625.425	514.133	1.139.558	1.014.223	125.335

Commento

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fatture da emettere a clienti terzi	1.868	11.981	-	-	1.868	11.981	10.113	541
	Clienti terzi Italia netto f.do sval.	555.129	700.670	-	273	191.188	1.064.338	509.209	92
	Totale	556.997	712.651	-	273	193.056	1.076.319	519.322	
<i>crediti tributari</i>									
	IVA c/erario da compensare	25	1.308	-	-	-	1.333	1.308	5.232
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	354	-	-	354	-	-	354-	100-
	Erario c/crediti d'imposta vari	-	2.933	-	-	-	2.933	2.933	-
	Crediti d'imposta da leggi speciali	-	5.062	-	-	-	5.062	5.062	-
	Erario c/IRES	11.556	-	-	-	603	10.953	603-	5-
	Erario c/IRAP	5.436	6.953	-	-	-	12.389	6.953	128
	Totale	17.371	16.256	-	354	603	32.670	15.299	
<i>verso altri</i>									
	Depositi cauzionali per utenze	1.982	-	-	-	1.016	966	1.016-	51-
	Crediti vari v/terzi	42.932	1.440	-	-	-	44.372	1.440	3
	INAIL c/anticipi	-	1.937	-	-	-	1.937	1.937	-
	Fornitori terzi Italia	6.143	494	-	-	-	6.637	494	8
	Totale	51.057	3.871	-	-	1.016	53.912	2.855	

Nel 2020 si è proceduto ad eliminare i crediti residui risultanti dalla gestione Tari e risalenti ad anni antecedenti il 2014 mediante l'utilizzo del fondo svalutazione crediti a suo tempo stanziato.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Si ritiene non significativa la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	385.500	202.999	588.499

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
danaro e valori in cassa	523	3.114	3.637
Totale	386.023	206.113	592.136

Ratei e risconti attivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	59.759	(18.186)	41.573
Totale ratei e risconti attivi	59.759	(18.186)	41.573

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Copertura assic. pluriennale su tasso mutuo imm.re	5.151
	Canoni leasing	15.353
	Assicurazioni automezzi	13.656
	Altri costi per prestazioni	2.748
	Canoni per assistenza e licenze	602
	Altre assicurazioni	3.518
	Altri costi	545
	Totale	41.573

Si evidenzia che l'importo di euro 6.483,00 relativo al risconto per canoni leasing e l'importo di euro 1.242,00 relativo al ricsconto della copertura assicurativa sul tasso mutuo, riguardano le quote oltre l'esercizio successivo.

Descrizione risconto	Importo al 31/12/2020	Importo entro l'esercizio successivo	Importo oltre l'esercizio successivo
Canoni leasing	15.353,00	8.870,00	6.483,00
Copertura assic. pluriennale su tasso mutuo imm.re	5.151,00	3.909,00	1.242,00

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Introduzione

Nella tabella successiva si riportano le variazioni relative al Patrimonio Netto.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	11.000	-	-	-	-	11.000
Riserva legale	4.238	-	-	-	-	4.238
Riserva straordinaria	40.867	-	-	-	-	40.867
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	176.087	-	-	-	-	176.087
Versamenti in conto aumento di capitale	430.293	-	-	-	-	430.293
Varie altre riserve	573.009	-	172.061	1	-	745.069
Totale altre riserve	1.220.256	-	172.061	1	-	1.392.316
Utile (perdita) dell'esercizio	172.061	(172.061)	-	-	699.948	699.948
Totale	1.407.555	(172.061)	172.061	1	699.948	2.107.502

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve (con utili fino al 2016)	370.110
Altre riserve (con utili fino al 2007)	6.646
Altre riserve	368.312
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	745.069

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Introduzione**

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	11.000	Capitale	B	11.000
Riserva legale	4.238	Utili	A;B	4.238
Riserva straordinaria	40.867	Utili	A;B;C	40.867
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	176.087	Utili	E	176.087
Versamenti in conto aumento di capitale	430.293	Capitale	A;B	430.293
Varie altre riserve	745.069	Utili	A;B;C	745.069
Totale altre riserve	1.392.316	Utili	A;B;C	1.392.316
Totale	1.407.554			1.407.554
Quota non distribuibile				621.618
Residua quota distribuibile				785.936
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve (con utili fino al 2016)	370.110	Utili	A;B;C	370.110

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve (con utili fino al 2007)	6.646	Utili	A;B;C	6.646
Altre riserve	368.312	Utili	A;B;C	368.312
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	Utili	A;B;C	1
Totale	745.069			-
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	313.744	59.274	29.930	(814)	28.530	342.274
Totale	313.744	59.274	29.930	(814)	28.530	342.274

Debiti

Introduzione

Nelle successive tabelle si riportano i dettagli e le variazioni relative ai debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Nell'ambito dell'operazione di trasferimento delle opere acquedotto ad Alfa Srl si è provveduto a definire tutte le poste riferibili a tale situazione, sospese dal 2012, tra cui gli anticipi per acconti.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------	----------------------------------	----------------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	730.728	(21.706)	709.022	144.218	564.804
Acconti	718.449	(718.449)	-	-	-
Debiti verso fornitori	958.851	(217.255)	741.596	741.596	-
Debiti tributari	23.311	34.239	57.550	57.550	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.270	(1.409)	67.861	67.861	-
Altri debiti	961.471	(156.981)	804.490	790.155	14.335
Totale	3.462.080	(1.081.561)	2.380.519	1.801.380	579.139

Commento

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Arrotondamento	Totale
4)		709.022
		709.022

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/fondi previdenza complementare	1.607
	Depositi cauzionali ricevuti	1.200
	Sindacati c/ritenute	81
	Debiti per trattenute c/terzi	1.411
	Debiti diversi verso terzi	663.352
	Debiti verso clienti	476
	Personale c/retribuzioni	50.698
	Personale c/arrotondamenti	3
	Dipendenti c/retribuzioni differite	85.662
	Totale	804.490

Suddivisione dei debiti per area geografica**Introduzione**

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	709.022	741.596	57.550	67.861	804.490	2.380.519

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**Introduzione**

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	352.591	352.591	356.431	709.022
Debiti verso fornitori	-	-	741.596	741.596
Debiti tributari	-	-	57.550	57.550
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	67.861	67.861
Altri debiti	-	-	804.490	804.490
Totale debiti	352.591	352.591	2.027.928	2.380.519

Commento

Si precisa che i debiti verso banche attengono a finanziamenti / mutui come dal seguente dettaglio:

- Finanziamento Cariparma: debito per euro 61.688,05;
- Mutuo Banco BPM nr. 01446950 garantito da fidejussione del Socio: debito per euro 294.743,03 oggetto di sospensione fino al 30/09/2021;
- Mutuo Banco BMP nr. 01432205: debito per euro 352.590,51 oggetto di sospensione fino al 30/09/2021.

Finanziamenti effettuati da soci della società**Introduzione**

La società non ha ricevuto alcun finanziamento fruttifero da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	73	5.805	5.878
Risconti passivi	27.358	(7.477)	19.881
Totale ratei e risconti passivi	27.431	(1.672)	25.759

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconto canoni antenne comp. 2021	8.621
	Risconto canoni antenne comp. 2022	8.621
	Risconto canoni antenne comp. 2023	1.323
	Risconto contributo c/impianti	1.316
	Rateo spese telefoniche	398
	Rateo interessi passivi	5.480
	Totale	25.759

Si evidenzia, come anche rappresentato in tabella, che l'importo di euro 9.944,00 relativo al risconto dei canoni antenne riguarda la quota oltre l'esercizio successivo.

Descrizione risconto	Importo al 31/12/2020	Importo entro l'esercizio successivo	Importo oltre l'esercizio successivo
Canoni antenne	18.565,00	8.621,00	9.944,00

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione Ambiente	2.232.057
Farmacia	1.155.214
Attività residuali	888.623
Totale	4.275.894

Commento

Come illustrato in precedenza, nel corso del 2020 è stata effettuata la cessione delle opere dell'acquedotto realizzate per il Comune di Tradate alla società Alfa Srl; tali opere erano iscritte ad un valore di euro 1.481.125 ed, al netto degli acconti pari ad euro 718.449, presentavano un residuo di euro 762.765, interamente svalutato. Con la cessione di cui sopra la società ha sostanzialmente realizzato quanto aveva messo in svalutazione nell'esercizio 2012. Con questa gestione si sono definitivamente conclusi tutti gli effetti riferiti alle operazioni di svalutazione effettuate nel 2012. L'effetto della cessione è

esposta tra le attività residuali che attengono per euro 863.578,72 al realizzo effettuato con la cessione dell'opera dell'acquedotto alla società ALFA e per euro 25.044,68 per i ricavi delle antenne..

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
COMUNE DI TRADATE	4.275.894
Totale	4.275.894

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	10.693	63	10.756

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
Ricavi delle prestazioni	863.579	conferimento opere acquedotto

Commento

Come illustrato in precedenza, i ricavi derivanti dal conferimento delle opere dell'acquedotto, seppur facenti parte dell'attività della società, costituiscono sia per entità che per unicità, dei ricavi da considerare eccezionali. Al fine di illustrare l'operazione, sia dal punto di vista economico, che da quello fiscale occorre ripercorrere, almeno in sintesi, quanto accaduto dall'esercizio 2012 ad oggi. Per ulteriori dettagli si rimanda a quanto ampiamente illustrato nelle relazioni sulla gestione in particolare per gli esercizi 2012 e 2014.

La società ha avuto dal socio Comune di Tradate l'incarico per realizzare un piano di investimenti, tra i quali la realizzazione di opere relative all'acquedotto: tali investimenti, realizzati fino all'esercizio 2012 venivano imputati ad investimento tra le attività della società e sostenuti finanziariamente dal Socio tramite i canoni addebitati per tali realizzazioni.

Nel 2011 in esito all'ispezione ministeriale, tale impostazione è stata modificata e tutte le poste e il relativo trattamento fiscale sono state definite nel bilancio dello stesso anno. Nel 2012, sono stati assunti dei provvedimenti deliberati dal Consiglio Comunale che hanno completamente sovvertito le conclusioni adottate nel 2011; la società in questa sede ha provveduto a recepire le indicazioni del socio unico solo dal punto di vista civilistico, mentre fiscalmente ha ritenuto definita la propria posizione nel 2011 e quindi ne ha neutralizzato l'effetto sulle risultanze del 2012.

Con gli eventi successivi del 2014 e 2015 e per ultimi quelli relativi al 2020, con il trasferimento delle opere dell'acquedotto, si sono completamente esauriti gli effetti delle svalutazioni e rettifiche del 2012, riportando la società sostanzialmente alle risultanze originali.

Il risultato dell'esercizio è influenzato dai valori dell'operazione che hanno fatto riemergere le svalutazioni a suo tempo effettuate.

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	262.462	assegnazione terreni al Socio

Commento

L'assegnazione di terreni al Socio in modo gratuito ha comportato un onere di gestione di euro 262.462,00.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	7	16	24

Commento

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente il decremento di 2 unità in merito agli impiegati e di un operaio.

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione**Introduzione**

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	5.000	5.000

Categorie di azioni emesse dalla società**Introduzione**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società**Introduzione**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Commento

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

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Tradate, Socio Unico.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Rendiconto di Gestione relativo all'esercizio finanziario 2019 approvato con Delibera di Consiglio nr. 1 del 29/05/2020. Si specifica che la nomenclatura prevista in tale paragrafo, conforme alle disposizioni civilistiche per gli Enti Privati, non è completamente aderente alla classificazione operata nel Rendiconto di gestione approvato, in quanto trattasi di Ente Pubblico.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2019		31/12/2018
B) Immobilizzazioni	80.462.409		77.573.730	
C) Attivo circolante	9.569.957		8.169.710	
Totale attivo	90.032.366		85.743.440	
Capitale sociale	11.764.827		11.764.827	
Riserve	46.440.721		45.127.267	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.045.622		498.096	
Totale patrimonio netto	59.251.170		57.390.190	
B) Fondi per rischi e oneri	10.000		10.000	
D) Debiti	18.304.258		15.876.312	
E) Ratei e risconti passivi	12.466.938		12.466.938	
Totale passivo	90.032.366		85.743.440	

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2019		31/12/2018
A) Valore della produzione	15.308.785		15.536.208	
B) Costi della produzione	14.785.212		15.019.909	
C) Proventi e oneri finanziari	(233.964)		(239.945)	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	916.067		375.827	
Imposte sul reddito dell'esercizio	160.053		154.084	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.045.622		498.096	

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**Commento**

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che a seguito della presentazione dell'istanza prevista dell'art. 125 L.34/2020 le è stato riconosciuto in credito di imposta pari ad euro 981,00. Inoltre, per l'acquisto di beni strumentali nuovi, la società ha diritto ad un credito d'imposta pari ad euro 1.406,00.

La società, svolgendo il servizio di raccolta e smaltimento di rifiuti per il socio Comune di Tradate, i proventi di tale attività sono da considerarsi introiti derivanti da incarichi pubblici..

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**Commento**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 699.948,18 alle altre riserve.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Tradate, 28/05/2021

L'Amministratore Unico