

AZIENDA TERRITORIALE ENERGIA E SERVIZI A.T.E.S. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA JACOPO DA TREZZO 16 20056 TREZZO SULL'ADDA MI
Codice Fiscale	05064840969
Numero Rea	Milano 1793521
P.I.	05064840969
Capitale Sociale Euro	760.000
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	432201 Installazione di impianti idraulici, di riscaldamento e di condizionamento dell'aria (inclusa manutenzione e riparazione) in edifici o in altre opere di costruzione
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.794	10.825
II - Immobilizzazioni materiali	119.923	80.485
Totale immobilizzazioni (B)	130.717	91.310
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	166.055
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.990.897	1.612.083
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.555	277
imposte anticipate	4.992	1.920
Totale crediti	2.000.444	1.614.280
IV - Disponibilità liquide	374.619	288.396
Totale attivo circolante (C)	2.375.063	2.068.731
D) Ratei e risconti	1.140.636	1.100.442
Totale attivo	3.646.416	3.260.483
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	704.000	87.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	18.352	17.352
IV - Riserva legale	18.000	18.000
VI - Altre riserve	(1)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	62.301	397.562
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	390.247	280.739
Totale patrimonio netto	1.192.899	800.654
B) Fondi per rischi e oneri	0	24.263
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	147.694	137.192
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.668.592	1.896.411
esigibili oltre l'esercizio successivo	204.574	268.227
Totale debiti	1.873.166	2.164.638
E) Ratei e risconti	432.657	133.736
Totale passivo	3.646.416	3.260.483

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.626.251	3.664.894
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(166.055)	166.055
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(166.055)	166.055
5) altri ricavi e proventi		
altri	255.180	150.432
Totale altri ricavi e proventi	255.180	150.432
Totale valore della produzione	5.715.376	3.981.381
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	32.337	27.433
7) per servizi	4.204.637	2.984.341
8) per godimento di beni di terzi	56.975	29.234
9) per il personale		
a) salari e stipendi	543.877	351.820
b) oneri sociali	133.438	82.911
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	51.100	21.596
c) trattamento di fine rapporto	51.100	21.596
Totale costi per il personale	728.415	456.327
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	42.277	39.434
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.933	3.283
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.344	36.151
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	52.277	49.434
12) accantonamenti per rischi	0	8.000
14) oneri diversi di gestione	88.028	21.493
Totale costi della produzione	5.162.669	3.576.262
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	552.707	405.119
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	290
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	290
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	1.224
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	1.224
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	4
Totale proventi diversi dai precedenti	7	4
Totale altri proventi finanziari	7	1.518
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.671	6.771
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.671	6.771
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.664)	(5.253)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	547.043	399.866

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	168.298	121.047
imposte differite e anticipate	(11.502)	(1.920)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	156.796	119.127
21) Utile (perdita) dell'esercizio	390.247	280.739

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	390.247	280.739
Imposte sul reddito	156.796	119.127
Interessi passivi/(attivi)	5.664	5.253
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	552.707	405.119
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	10.000	18.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	42.277	39.434
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	51.100	21.596
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	103.377	79.030
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	656.084	484.149
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	166.055	(157.229)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(636.840)	(693.676)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(186.016)	974.107
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(40.194)	(308.704)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	298.921	(326.760)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	297.127	(16.892)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(100.947)	(529.154)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	555.137	(45.005)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.664)	(5.253)
(Imposte sul reddito pagate)	(202.812)	-
(Utilizzo dei fondi)	(15.833)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(40.598)	(8.994)
Totale altre rettifiche	(264.907)	(14.247)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	290.230	(59.252)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(77.782)	(280)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.902)	(5.299)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(81.684)	(5.579)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(60.669)	1.996
Accensione finanziamenti	(63.653)	(174.950)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	617.000	2.000
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(615.002)	2.002
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(122.324)	(168.952)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	86.222	(233.783)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	288.000	521.046

Danaro e valori in cassa	396	1.135
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	288.396	522.181
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	373.930	288.000
Danaro e valori in cassa	689	396
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	374.619	288.396

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Spese incrementative su beni di terzi	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Revisore Unico.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianto fotovoltaico	10%
Impianto antifurto	10%
Macchinari diversi	10%
Impianti di illuminazione	20%
Attrezzature industriali e commerciali	25%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	288.000	85.930	373.930
Danaro ed altri valori in cassa	396	293	689
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	288.396	86.223	374.619
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	180.858	-60.669	120.189
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	180.858	-60.669	120.189
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	107.538	146.892	254.430
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	268.227	-63.653	204.574
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	268.227	-63.653	204.574
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-268.227	63.653	-204.574
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-160.689	210.545	49.856

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	3.664.894		5.626.251	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	166.055	4,53	-166.055	-2,95
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	27.433	0,75	32.337	0,57
Costi per servizi e godimento beni di terzi	3.013.575	82,23	4.261.612	75,75
VALORE AGGIUNTO	789.941	21,55	1.166.247	20,73
Ricavi della gestione accessoria	150.432	4,10	255.180	4,54
Costo del lavoro	456.327	12,45	728.415	12,95
Altri costi operativi	21.493	0,59	88.028	1,56
MARGINE OPERATIVO LORDO	462.553	12,62	604.984	10,75
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	57.434	1,57	52.277	0,93
RISULTATO OPERATIVO	405.119	11,05	552.707	9,82
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-5.253	-0,14	-5.664	-0,10
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	399.866	10,91	547.043	9,72
Imposte sul reddito	119.127	3,25	156.796	2,79
Utile (perdita) dell'esercizio	280.739	7,66	390.247	6,94

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	8,77	9,13	
Patrimonio Netto				

Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	13,47	11,82	
Quoziente secondario di struttura				
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				

Immobilizzazioni esercizio				

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Scorte medie merci e materie prime * 365				

Consumi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.	8	5	
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti				
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365				

Ricavi dell'esercizio	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,56	1,67	
Quoziente di disponibilità				
Attivo corrente				

Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,48	1,67	
Quoziente di tesoreria				
Liq imm. + Liq diff.				

Passivo corrente				

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	1,51	1,75	
Oneri finanziari es.				

Debiti onerosi es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	11,05	9,82	
Return on sales (R.O.S.)				
Risultato operativo es.				

Ricavi netti es.		12,43	15,16	
Return on investment (R.O.I.)				
Risultato operativo				

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
-----	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.			
Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	35,06	32,71	
Risultato esercizio				

Patrimonio Netto				

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.887	184.524	251.411
Valore di bilancio	10.825	80.485	91.310
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	3.933	38.344	42.277
Totale variazioni	(31)	39.438	39.407
Valore di fine esercizio			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.820	222.868	293.688
Valore di bilancio	10.794	119.923	130.717

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	5.497	2.903	2.529	5.870
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.929	0	832	3.097
Altre immobilizzazioni immateriali	1.399	1.000	572	1.827
Totali	10.825	3.903	3.933	10.794

I costi di impianto e ampliamento si riferiscono alle spese notarili sostenute nel corso dell'anno 2015, 2016 e 2018, a seguito di atti modificativi dello statuto sociale.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono relative a spese di miglorie su beni terzi.

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinari	44.260	2.820	20.944	26.136
- Impianto fotovoltaico	13.868	0	4.700	9.168
- Impianto antifurto	1.356	0	220	1.136
- Macchinari diversi	1.046	2.820	507	3.359
- Impianti di illuminazione	27.990	0	15.517	12.472

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Attrezzature industriali e commerciali	919	3.169	1.067	3.021
Altri beni	35.306	16.033	16.332	35.006
- Mobili e arredi	17	6.823	473	6.367
- Macchine di ufficio elettroniche	529	0	365	164
- Computer e stampanti	3.443	7.210	2.748	7.905
- Automezzi	31.317	2.000	12.746	20.571
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	55.760	0	55.760
Totali	80.485	77.782	38.344	119.923

Gli impianti e macchinari si sono incrementati per l'acquisto di macchine di lavoro (analizzatore fumi e strumento prova tenuta gas).

Le attrezzature industriali e commerciali si sono incrementati per l'acquisto di un avvitatore, di martello e di un gruppo elettrogeno.

Gli altri beni si sono incrementati per l'acquisto di mobili e arredi per gli uffici e di computer e stampanti, tenuto conto che la società ha trasferito nel corso del mese di maggio 2018 la sede legale presso un altro immobile sempre situato a Trezzo sull'Adda.

Le immobilizzazioni in corso sono costituite dai costi sostenuti nel corso del 2018 per la costruzione del capannone in economia.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.348.616	626.840	1.975.456	1.975.456	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	255.547	(240.832)	14.715	14.715	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.920	3.072	4.992		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.197	(2.916)	5.281	726	4.555
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.614.280	386.164	2.000.444	1.990.897	4.555

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.975.456	1.975.456
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.715	14.715
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.992	4.992
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.281	5.281
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.000.444	2.000.444

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clienti	1.164.660	1.602.881	438.221
fatture da emettere	203.956	382.575	178.619
fondo svalutazione crediti	-20.000	-10.000	10.000
Totale crediti verso clienti	1.348.616	1.975.456	626.840

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRES	18.084	0	-18.084
Crediti IVA	237.463	14.715	-222.748
Totali	255.547	14.715	-240.832

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	7.920	726	-7.194
- altri	7.920	726	-7.194
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	277	4.555	4.278
Depositi cauzionali in denaro	277	4.555	4.278
Totale altri crediti	8.197	5.281	-2.916

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	288.000	85.930	373.930
Denaro e altri valori in cassa	396	293	689
Totale disponibilità liquide	288.396	86.223	374.619

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	164.266	164.266
Risconti attivi	1.100.442	(124.072)	976.370
Totale ratei e risconti attivi	1.100.442	40.194	1.140.636

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	1.100.442	976.370	-124.072
- altri	1.100.442	976.370	-124.072
Ratei attivi:		164.266	164.266
Totali	1.100.442	1.140.636	40.194

I risconti attivi sono stati rilevati per il rinvio agli esercizi successivi della quota lavori eseguiti su impianti di terzi negli esercizi precedenti a quello di riferimento e relativi a contratti pluriennali di servizi calore sottoscritti con i Comuni Soci.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.192.899 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	87.000	617.000	-		704.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	17.352	1.000	-		18.352
Riserva legale	18.000	-	-		18.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	(2)	-		(1)
Totale altre riserve	1	(2)	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	397.562	62.301	397.562		62.301
Utile (perdita) dell'esercizio	280.739	-	280.739	390.247	390.247
Totale patrimonio netto	800.654	680.299	678.301	390.247	1.192.899

Si segnala che nel corso del 2018 il capitale sociale è stato incrementato di Euro 617.000 per effetto della sottoscrizione di Euro 1.000 da parte del Comune di Senago, relativamente alla delibera di aumento del 29 luglio 2015. Inoltre, con atto del Notaio Mattarella del 31 luglio 2018, l'assemblea dei soci ha deliberato di rinunciare alla parte di aumento di capitale sociale deliberato in data 29 luglio 2015, a tale data non sottoscritto e di effettuare un aumento gratuito del capitale sociale di Euro 616.000, portando il nuovo capitale sociale a Euro 704.000. L'aumento gratuito è stato effettuato mediante l'integrale utilizzo della riserva "Utili (perdite) portati a nuovo" per Euro 397.562 e il parziale utilizzo dell'utile dell'esercizio 2017 per Euro 218.438. Da ultimo, è stato deliberato un ulteriore aumento a pagamento di un importo pari a Euro 56.000, da offrire a terzi entro il termine ultimo del 31 dicembre 2021. Il capitale sociale deliberato aumenta, pertanto, a complessivi Euro 760.000.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	704.000		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	18.352	C	A,B,C
Riserva legale	18.000	U	A,B

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Altre riserve			
Varie altre riserve	(1)		
Totale altre riserve	(1)		
Utili portati a nuovo	62.301	U	A,B,C
Totale	802.652		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Al 31/12/2018 il capitale sociale risulta deliberato per Euro 760.000 e interamente sottoscritto e versato per Euro 704.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	137.192
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	51.100
Utilizzo nell'esercizio	40.598
Totale variazioni	10.502
Valore di fine esercizio	147.694

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	449.085	(124.322)	324.763	120.189	204.574
Debiti verso fornitori	1.526.373	(186.016)	1.340.357	1.340.357	-
Debiti tributari	111.051	(40.644)	70.407	70.407	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.698	4.782	14.480	14.480	-
Altri debiti	68.431	54.727	123.158	123.158	-
Totale debiti	2.164.638	(291.472)	1.873.166	1.668.591	204.574

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	180.858	120.189	-60.669
- Finanziamenti ex CREBERG	77.258	19.503	-57.755
- Finanziamenti ex BPM	103.600	100.686	-2.914
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	268.227	204.574	-63.653
- Finanziamenti ex CREBERG	17.990	0	-17.990
- Finanziamenti ex BPM	250.237	154.574	-95.663
- Nuovo Finanziamento BPM	0	50.000	50.000
Totale debiti verso banche	449.085	324.763	-124.322

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.526.373	1.340.357	-186.016
- Fornitori entro esercizio	740.529	639.089	-101.440
- Fatture da ricevere	785.844	701.268	-84.576
Totale debiti verso fornitori	1.526.373	1.340.357	-186.016

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRES	94.811	33.872	-60.939
Debito IRAP	4.230	12.571	8.341
Erario c.to ritenute dipendenti	6.211	12.438	6.227
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	5.798	11.154	5.356
Addizionale comunale	0	54	54
Addizionale regionale	0	318	318
Arrotondamento	1	0	-1
Totale debiti tributari	111.051	70.407	-40.644

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	7.081	14.219	7.138
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.617	261	-2.356
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	9.698	14.480	4.782

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	68.431	123.158	54.727
Debiti verso dipendenti/assimilati	58.240	106.831	48.591

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri	10.191	16.327	6.136
Totale Altri debiti	68.431	123.158	54.727

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	324.763	324.763
Debiti verso fornitori	1.340.357	1.340.357
Debiti tributari	70.407	70.407
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.480	14.480
Altri debiti	123.158	123.158
Debiti	1.873.166	1.873.166

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	42.536	11.598	54.134
Risconti passivi	91.200	287.323	378.523
Totale ratei e risconti passivi	133.736	298.921	432.657

I ratei passivi si riferiscono alla quota di ferie e permessi maturati alla data di riferimento e non ancora utilizzati.

I risconti passivi riguardano la quota di ricavi per servizio calore già fatturata, ma di competenza 2019.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	3.664.894	5.626.251	1.961.357	53,52
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	166.055	-166.055	-332.110	-200,00
Altri ricavi e proventi	150.432	255.180	104.748	69,63
Totali	3.981.381	5.715.376	1.733.995	

Il fatturato realizzato nel corso del 2018 dalla società ha rispettato i limiti di cui al comma 3 dell'art. 16 del D. Lgs. 175/2016. Al riguardo, si fornisce il seguente dettaglio:

- il fatturato effettuato nello svolgimento di compiti affidati dagli enti pubblici Soci è stato di Euro 5.426.363, pari al 96,4% del totale;
- il fatturato effettuato verso terzi, nello svolgimento comunque dei compiti statuari affidati dagli enti pubblici Soci, è stato di Euro 199.888, pari al 3,6% del totale.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	27.433	32.337	4.904	17,88
Per servizi	2.984.341	4.204.637	1.220.296	40,89
Per godimento di beni di terzi	29.234	56.975	27.741	94,89
Per il personale:				
a) salari e stipendi	351.820	543.877	192.057	54,59
b) oneri sociali	82.911	133.438	50.527	60,94
c) trattamento di fine rapporto	21.596	51.100	29.504	136,62
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	3.283	3.933	650	19,80
b) immobilizzazioni materiali	36.151	38.344	2.193	6,07
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	10.000	10.000		
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi	8.000		-8.000	-100,00
Altri accantonamenti				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Oneri diversi di gestione	21.493	88.028	66.535	309,57
Arrotondamento				
Totali	3.576.262	5.162.669	1.586.407	

La voce "Oneri diversi di gestione" comprende le sopravvenienze passive, le erogazioni liberali, il diritto camerale, l'imposta di bollo, le spese per partecipazione a corsi di formazione e gli arrotondamenti passivi.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	5.671
Totale	5.671

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	121.047	47.251	39,04	168.298
Imposte differite		-8.430		-8.430
Imposte anticipate	-1.920	-1.152	60,00	-3.072
Totali	119.127	37.669		156.796

Le imposte correnti sono riferite all'IRES per Euro 137.667 e all'IRAP per Euro 30.631.

Inoltre, sono state stanziato le imposte anticipate per l'importo di Euro 3.072, dato risultante dall'accantonamento per Euro 4.992 per la parte del compenso amministratore di Euro 20.800 non pagato nel 2018 e dall'utilizzo per Euro 1.920 per lo storno del fondo rischi e oneri futuri stanziato l'anno precedente per l'importo di Euro 8.000.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi al numero medio del personale dipendente alla data del 31/12/2018 rispetto alla data dell'anno precedente.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	6
Operai	7
Totale Dipendenti	14

Alla data del 31/12/2018 il personale in forza alla società risulta essere costituito da n. 16 unità, di cui n. 1 Quadro, n. 7 Impiegati e n. 8 operai.

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi erogati all'Amministratore Unico e al Revisore Unico per l'esercizio al 31/12/2018, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Compensi
Amministratore Unico	38.426
Revisore Unico	4.120

Titoli emessi dalla società

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono i seguenti dati: la società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Per quanto riguarda gli altri strumenti finanziari emessi dalla società si forniscono le seguenti informazioni, come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile: la società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, n. 9 c.c., si segnala che è presente una fideiussione bancaria rilasciata in favore del Comune di Cologno Monzese per complessivi Euro 373.010, quale garanzia pari al 10% dei lavori di manutenzione straordinaria programmati nel 2019 sugli impianti termici condotti dalla società.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis, si segnala che nell'esercizio sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Le operazioni effettuate durante l'esercizio con i Comuni Soci non sono qualificabili nè come atipiche, nè come inusuali e rientrano nell'ordinario corso degli affari della società. Le stesse sono regolate da appositi contratti di volta in volta stipulati secondo la normativa vigente in materia di Enti pubblici.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter, si segnala che non ci sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22 quater) c.c., dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

Erogazioni effettuate nei confronti di Enti pubblici

In ottemperanza alle nuove disposizioni introdotte dalla Legge n. 124/2017 e successive modifiche e interpretazioni in materia di trasparenza delle erogazioni pubbliche, si segnala che la società, ai sensi dell'art. 1, comma 125, della predetta Legge, non ha ricevuto alcun contributo pubblico. Le somme incassate dai Comuni Soci sono state ricevute a fronte di regolare emissione di fattura, nell'ambito dell'attività d'impresa per lavori pubblici, servizi e forniture; come tali, non rientrano tra quelle da indicare ai sensi del comma 125 della su indicata Legge.

Relativamente, invece, ai contributi erogati a Enti pubblici, ai sensi dell'art. 1, comma 126, della suindicata Legge, si segnala che la società ha accantonato per competenza l'importo complessivo di Euro 18.600, ma ha erogato nel corso dell'anno un ammontare totale pari a Euro 9.420. Detto importo, tuttavia, non supera, nè per singolo versamento a ciascun ente pubblico, nè complessivamente, la soglia minima di Euro 10.000 da indicare ex art. 1, comma 127, della Legge n. 124/2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	134.000
- a Riserva straordinaria	256.247
Totale	390.247

Si segnala che è stata proposta la destinazione a Riserva legale dell'ammontare pari a Euro 134.000, calcolato avendo previsto il raggiungimento ex art. 2430 c.c. del quinto del capitale sociale di Euro 760.000 deliberato dall'assemblea dei soci.

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'Amministratore Unico

ZANELLO UGO OTTAVIANO

Il sottoscritto ZANELLO UGO OTTAVIANO, in qualità di Amministratore Unico, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.