

TREVIGLIO FUTURA S.P.A.-SOC.DI TRASFORMAZIONE URB

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	TREVIGLIO
Codice Fiscale	03998510162
Numero Rea	BERGAMO 426740
P.I.	03998510162
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	411000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI TREVIGLIO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.300.551	3.389.821
II - Immobilizzazioni materiali	526.943	53.009
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	3.827.494	3.442.830
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.574	76.976
esigibili oltre l'esercizio successivo	4	4
imposte anticipate	27.415	28.699
Totale crediti	52.993	105.679
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	6.698	772
Totale attivo circolante (C)	59.691	106.451
D) Ratei e risconti	22.079	21.835
Totale attivo	3.909.264	3.571.116
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.668	1.365
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	6.207	4.995
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(12.997)	(12.997)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.136)	1.516
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	111.742	114.879
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.190	2.234
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	596.922	665.507
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.109.591	2.651.222
Totale debiti	3.706.513	3.316.729
E) Ratei e risconti	86.819	137.274
Totale passivo	3.909.264	3.571.116

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	488.513	334.625
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.224	74.670
altri	2.923	31.786
Totale altri ricavi e proventi	9.147	106.456
Totale valore della produzione	497.660	441.081
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.139	5.138
7) per servizi	129.842	100.942
8) per godimento di beni di terzi	52.651	36.346
9) per il personale		
a) salari e stipendi	27.506	45.510
b) oneri sociali	7.683	9.434
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.994	3.737
c) trattamento di fine rapporto	1.994	3.737
Totale costi per il personale	37.183	58.681
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	128.273	121.753
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	107.523	106.223
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.750	15.530
Totale ammortamenti e svalutazioni	128.273	121.753
14) oneri diversi di gestione	33.646	21.480
Totale costi della produzione	384.734	344.340
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	112.926	96.741
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	108.603	113.823
Totale interessi e altri oneri finanziari	108.603	113.823
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(108.603)	(113.823)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.323	(17.082)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.175	2.088
imposte differite e anticipate	1.284	(20.686)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.459	(18.598)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.136)	1.516

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Egregio Azionista,

il bilancio chiuso al 31/12/2022 cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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 ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si correde il bilancio con la relazione sul governo societario.

Attività svolta:

La Vostra Società, come ben sapete, svolge l'attività di sviluppo di progetti immobiliari senza costruzione, con particolare riferimento agli interventi di trasformazione urbana nel territorio del Comune di Treviglio. Inoltre, si occupa della gestione della sosta a pagamento nella Città di Treviglio.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Nel corso dell'esercizio 2022, lo scenario nazionale e internazionale, oltre ad essere ancora influenzato dalle recrudescenze della pandemia legata al Covid-19, che ha visto diverse ondate di contagio determinate dalle nuove varianti, sensibilmente più contagiose ma meno rilevanti dal punto di vista medico anche per effetto delle campagne vaccinali, ha invece subito un ulteriore brusco impatto negativo dall'acutizzarsi dei rapporti diplomatici e politici tra la Russia e l'Ucraina, sino a sfociare, nel mese di febbraio 2022, in un vero e proprio conflitto bellico.

Pertanto, mentre è sensibilmente diminuito l'impatto della pandemia, si stanno scontando forti disagi a causa della guerra di cui sopra in termini di inflazione, caro prezzi e quanto altro, che stanno producendo effetti negativi su scala globale.

In tale contesto l'organo amministrativo ritiene che il business della Società per l'esercizio corrente non sia stato influenzato in modo significativo dagli impatti del conflitto bellico. Tuttavia, sebbene allo stato attuale non sia possibile prevedere con un sufficiente grado di attendibilità la portata degli effetti economico-sociali di tale situazione a livello globale, l'organo amministrativo valuterà attentamente gli sviluppi futuri al fine di comprendere le implicazioni di natura politica, economica e di altro genere capaci di avere ripercussioni sull'andamento economico della Società.

Si segnala che nel frattempo la società proseguito nel mettere in campo tutte le possibili politiche di contenimento dei costi e ha seguito tutte le indicazioni legislativamente fornite.

Sarà dovere della Società mantenere un controllo e un monitoraggio della situazione economica ancora più stringente e allertare prontamente il Socio Unico, laddove necessario.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le concessioni sono ammortizzate sulla base della durata delle stesse. Nel caso specifico ci si riferisce alla Concessione in essere con il Comune di Treviglio in scadenza il 31.12.2050.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei

relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati strumentali: 3%

Impianti generici: 9%

Impianti e macchinari specifici: 15%

Attrezzatura varia: 15%-20%

Altri beni:

- macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli da trasporto interno: 20%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Nel presente Bilancio non vi sono nè contributi in conto impianti, nè contributi in conto esercizio, erogati dallo Stato.

Partecipazioni

La Società non detiene partecipazioni classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante.

Titoli di debito

Nel presente bilancio non vi sono titoli di debito.

Rimanenze

Nel presente bilancio d'esercizio non vi sono rimanenze.

Strumenti finanziari derivati

Nel presente bilancio non vi sono strumenti finanziari derivati.

Crediti

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

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al valore nominale, in quanto presumibilmente pari al valore di realizzo, non sussistendo eventuali relativi rischi .

Crediti tributari e per imposte anticipate

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

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

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

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

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

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

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

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

Fondi per rischi ed oneri

Nel presente bilancio non vi sono fondi per rischi e oneri.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Nel presente bilancio non vi sono fondi di quiescenza e obblighi simili.

Fondi per imposte, anche differite

Nel presente bilancio d'esercizio non vi sono fondi per imposte.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Nel presente bilancio non vi sono attività e passività monetarie in valuta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni**ALTRE INFORMAZIONI**

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

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €3.827.494 (€3.442.830 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.652.576	116.166	0	3.768.742
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	262.755	63.157		325.912
Valore di bilancio	3.389.821	53.009	0	3.442.830
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	18.253	494.684	0	512.937
Ammortamento dell'esercizio	107.523	20.750		128.273
Totale variazioni	(89.270)	473.934	0	384.664
Valore di fine esercizio				
Costo	3.668.729	610.850	0	4.279.579
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	368.178	83.907		452.085
Valore di bilancio	3.300.551	526.943	0	3.827.494

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	3.514.099	0	120.474	18.003	3.652.576
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	262.755	0	0	0	262.755

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	0	0	0	3.251.344	0	120.474	18.003	3.389.821
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	18.253	18.253
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	105.423	0	0	2.100	107.523
Totale variazioni	0	0	0	(105.423)	0	0	16.153	(89.270)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	3.514.099	0	120.474	34.156	3.668.729
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	368.178	0	0	0	368.178
Valore di bilancio	0	0	0	3.145.921	0	120.474	34.156	3.300.551

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	84.724	10.068	21.374	0	116.166
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	36.455	5.328	21.374	0	63.157
Valore di bilancio	0	48.269	4.740	0	0	53.009
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	463.784	30.000	269	631	0	494.684
Ammortamento dell'esercizio	4.782	14.388	1.517	63	0	20.750
Totale variazioni	459.002	15.612	(1.248)	568	0	473.934
Valore di fine esercizio						
Costo	463.784	114.725	10.337	22.004	0	610.850
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.782	50.844	6.845	21.436	0	83.907
Valore di bilancio	459.002	63.881	3.492	568	0	526.943

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Nel presenta bilancio non vi sono immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €52.993 (€105.679 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	19.136	0	19.136	0	19.136
Imposte anticipate			27.415		27.415
Verso altri	6.438	4	6.442	0	6.442
Totale	25.574	4	52.993	0	52.993

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.330	16.806	19.136	19.136	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.269	(2.269)	0	0	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	28.699	(1.284)	27.415			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	72.381	(65.939)	6.442	6.438	4	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	105.679	(52.686)	52.993	25.574	4	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	19.136	19.136
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	27.415	27.415
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.442	6.442

Area geografica	ITALIA	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	52.993	52.993

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Nel presente Bilancio non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, come previsto dall'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Non vi sono attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €6.698 (€772 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	772	5.926	6.698
Totale disponibilità liquide	772	5.926	6.698

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €22.079 (€21.835 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4	996	1.000
Risconti attivi	21.831	(752)	21.079
Totale ratei e risconti attivi	21.835	244	22.079

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel presente bilancio non vi sono oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che non sono state operate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si informa che non sono state effettuate dalla società rivalutazioni monetarie ed economiche delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €111.742 (€114.879 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	120.000	0	0	0	0	0		120.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	1.365	0	303	0	0	0		1.668
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	4.995	0	1.212	0	0	0		6.207
Totale altre riserve	4.995	0	1.212	0	0	0		6.207
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(12.997)	0	0	0	0	0		(12.997)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.516	0	(1.516)	0	0	0	(3.136)	(3.136)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	114.879	0	(1)	0	0	0	(3.136)	111.742

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	120.000	0	0	0
Riserva legale	1.365	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	4.994	1

Totale altre riserve	0	0	4.994	1
Utili (perdite) portati a nuovo	-12.997	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	4.994	0	-4.994	0
Totale Patrimonio netto	113.362	0	0	1

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		120.000
Riserva legale	0	0		1.365
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		4.995
Totale altre riserve	0	0		4.995
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-12.997
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.516	1.516
Totale Patrimonio netto	0	0	1.516	114.879

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	120.000	CAPITALE SOCIALE		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	1.668	UTILI	A,B	1.668	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	6.207	UTILI - RIS. SOSP. AMMORTAMENTI LEGGE 126 /2020	B	6.207	0	0
Totale altre riserve	6.207			6.207	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	127.875			7.875	0	0
Quota non distribuibile				7.875		

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

Note sull'applicazione dell'art. 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 e successive modifiche – 'sospensione ammortamenti'

Nell'anno 2020 la società si è avvalsa della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo. Pertanto, non sono state imputate quote di ammortamento per il complessivo importo di € 105.423. Come da previsione normativa, l'utile generato in detto esercizio è stato accantonato in una riserva di utili indisponibile per un importo pari a € 4.994. Si ricorda che, non essendo sufficienti le riserve presenti nel bilancio al 31/12/2020 a vincolare l'intera quota, corrispondente all'ammortamento dell'esercizio 2020, negli esercizi successivi sarà necessario procedere a vincolare gli utili conseguiti sino al raggiungimento del corrispondente importo.

Si segnala, altresì, che per l'esercizio 2021 e 2022 gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono stati calcolati secondo la normativa ordinaria.

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Ammontare teorico della riserva indisponibile	105.423	105.423
Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente)	99.217	100.429
Quota ammortamento residuo non coperto dalle riserve	99.217	100.429
Assorbimento derivato dal recupero degli ammortamenti sospesi	1.212	4.994

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Con riferimento a quanto richiesto dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile, si informa che non si è reso necessario accantonare riserve a copertura dei flussi finanziari attesi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €4.190 (€2.234 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.234
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.994
Altre variazioni	(38)
Totale variazioni	1.956
Valore di fine esercizio	4.190

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €3.706.513 (€3.316.729 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	3.233.040	353.932	3.586.972
Debiti verso fornitori	39.875	34.883	74.758
Debiti tributari	10.243	4.330	14.573
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	5.091	-2.951	2.140
Altri debiti	28.480	-410	28.070
Totale	3.316.729	389.784	3.706.513

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.233.040	353.932	3.586.972	477.381	3.109.591	2.249.251
Debiti verso fornitori	39.875	34.883	74.758	74.758	0	0
Debiti tributari	10.243	4.330	14.573	14.573	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.091	(2.951)	2.140	2.140	0	0
Altri debiti	28.480	(410)	28.070	28.070	0	0
Totale debiti	3.316.729	389.784	3.706.513	596.922	3.109.591	2.249.251

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	3.586.972	3.586.972
Debiti verso fornitori	74.758	74.758
Debiti tributari	14.573	14.573
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.140	2.140
Altri debiti	28.070	28.070
Debiti	3.706.513	3.706.513

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nella tabella seguente vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

Si specifica che il debito assistito da garanzia reale e con durata superiore ai cinque anni si riferisce a:

- finanziamento a medio e lungo termine, concesso dall'Istituto di Credito BCC Cassa Rurale di Treviglio in data 24 luglio 2015, originariamente previsto per l'importo di € 4.000.000,00.=, al tasso del 3,25%, erogato nella misura ridotta di € 3.209.303.=, con garanzia di ipoteca iscritta sul diritto di superficie e sull'immobile edificato su un'area in concessione del Comune di Treviglio;
- finanziamento a medio lungo termine, concesso dall'Istituto di credito BCC Cassa Rurale di Treviglio in data 02 agosto 2022, originariamente previsto per l'importo di € 650.000,00.=, con garanzia di ipoteca di I grado iscritta sull'immobile di Via Redipuglia in Treviglio.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	2.249.251	3.308.150	3.308.150	398.363	3.706.513

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, punto 6-ter del Codice Civile, si informa che non risultano iscritti in bilancio debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile si dà atto che non risultano iscritti in bilancio debiti verso l'Azionista per finanziamenti erogati alla Società.

Ristrutturazione del debito e debiti verso banche

Nell'esercizio corrente la società non ha effettuato alcuna ristrutturazione del debito.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €86.819 (€137.274 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	137.274	(51.955)	85.319
Risconti passivi	0	1.500	1.500

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	137.274	(50.455)	86.819

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CORRISPETTIVI	405.669
RICAVI SOSTE E PARCHEGGI	55.738
ALTRI RICAVI	27.106
Totale	488.513

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €9.147 (€ 106.456 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	74.670	-68.446	6.224
Altri			
Altri ricavi e proventi	31.786	-28.863	2.923
Totale altri	31.786	-28.863	2.923
Totale altri ricavi e proventi	106.456	-97.309	9.147

Contributi in conto esercizio

La Società, nel corso dell'esercizio 2022, ha iscritto il contributo erogato dal G.S.E., relativo alla produzione di energia dell'impianto fotovoltaico per € 6.224,00,=.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 129.842 (€ 100.942 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	616	3.808	4.424
Gas	5.027	881	5.908
Spese di manutenzione e riparazione	7.747	8.913	16.660
Spese di pulizia	4.336	586	4.922
Compensi agli amministratori	12.000	0	12.000
Contributi INPS amministratore	1.920	0	1.920
Compenso collegio sindacale	13.080	0	13.080
Spese telefoniche	2.010	678	2.688
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	874	296	1.170
Assicurazioni	3.713	3.404	7.117
Spese di vigilanza	7.250	1.068	8.318
Altri	42.369	9.266	51.635
Totale	100.942	28.900	129.842

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 52.651 (€36.346 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Spese condominiali	35.106	15.829	50.935
Canoni vari e licenze d'uso	1.240	383	1.623
Noleggi	0	93	93
Totale	36.346	16.305	52.651

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €33.646 (€ 21.480 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	138	360	498
ICI/IMU	15.511	8.298	23.809
Tassa smaltimento rifiuti	4.579	3.141	7.720

Sopravvenienze e insussistenze passive	62	-61	1
Altri oneri di gestione	1.190	428	1.618
Totale	21.480	12.166	33.646

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

Nel presente bilancio non vi sono proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	108.603
Totale	108.603

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Il presente bilancio non riporta ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Il presente bilancio non riporta costi di entità o incidenza eccezionali.

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

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

Le imposte, accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano:

- gli accantonamenti per imposte da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee, calcolate secondo le aliquote vigenti.

Le imposte correnti sono costituite dall'IRAP d'esercizio, che è stata calcolata, considerando un'aliquota del 4,20%, prevista per i soggetti che esercitano attività di imprese concessionarie diverse da quelle di costruzione e gestione di autostrade e trafori.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	0	0	0	-1.284	
IRAP	6.175	0	0	0	
Totale	6.175	0	0	-1.284	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

La tabella sottostante, per quanto concerne l'Ires, riepiloga i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate dalle voci "Crediti per imposte anticipate" dell'attivo di stato patrimoniale.

	Ires esercizio precedente	Riassorbimento e variazioni	Ires esercizio corrente	Ires anticipata totale
Manutenzioni	0	0	2.123	2.123
Perdite fiscali	28.699	-3.407	0	25.292
Totale	28.699	-3.407	2.123	27.415
- di cui entro 12 mesi	28.699	-3.407	425	25.717
- di cui oltre 12 mesi	0	0	1.698	1.698

I seguenti prospetti ne evidenziano la consistenza:

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(28.699)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.284
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(27.415)

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	(3.408)			86.193		
di esercizi precedenti	136.013			49.820		

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Totale perdite fiscali	132.605			136.013		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	114.230	24,00%	27.415	119.580	24,00%	28.699

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

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

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.000	13.080

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.098
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.098

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare. Il finanziamento con garanzia ipotecaria sul diritto di superficie e sull'edificio immobile rappresenta un finanziamento destinato esclusivamente al cantiere denominato "Piazza Setti - Parcheggio interrato".

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si informa che la società non ha effettuato operazioni significative o a condizioni sensibilmente differenti da quelle di mercato con le sue parti correlate.

La società ha in essere una convenzione con il Comune di Treviglio stipulata in data 23 luglio 2015 (Notaio Dott. Stefano Finardi rep. n. 7.906) nella quale sono individuati espressamente gli obblighi e i diritti delle parti. Detta Convenzione prevede la gestione funzionale ed economica del parcheggio interrato secondo quanto richiesto dalle vigenti normative comunali, regionali, statali e comunitarie ove applicabili al caso in oggetto e la manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere e degli impianti del parcheggio interrato con obbligo di mantenimento in sicurezza degli stessi.

Al fine di assicurare alla società il perseguimento dell'equilibrio economico-finanziario degli investimenti e della connessa gestione di relazione alla qualità del servizio da prestare, il Comune ha affidato alla società "*TREVIGLIO FUTURA S.P.A. - Società di Trasformazione Urbana*" la gestione funzionale ed economica della sosta a pagamento degli stalli delle seguenti vie cittadine ed aree pubbliche: Via Matteotti, Piazza Cameroni, parcheggio interrato di Via Battisti, parcheggio interrato con ingresso da Via Portoli, Via Diaz, Piazza Insurrezione, Viale Filagno.

Per l'obbligazione sopra riportata, le parti hanno rinviato, in quanto applicabili, alle norme sulle concessioni di beni e servizi pubblici, ferma restando la qualificazione del contratto come convenzione urbanistica, essendo il risultato dell'intervento di trasformazione urbana l'elemento principale programmato con lo stesso. Per quanto riguarda il futuro si segnala che la Società – in accordo ed in esecuzione degli indirizzi dell'Amministrazione Comunale – integrerà nel triennio futuro l'attuale attività di gestione di una parte degli stalli del Comune di Treviglio con un nuovo intervento di trasformazione urbana.

Si segnala in data 22/02/2022 è stata approvata con la Delibera n.12 del Consiglio Comunale una nuova Convenzione della durata di ventidue anni e che è stata successivamente sottoscritta dalla Società stessa.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si informa che non vi sono accordi, non risultanti dallo stato patrimoniale, la cui conoscenza da parte dei terzi è ritenuta necessaria per una corretta comprensione della situazione economico, patrimoniale e finanziaria della società.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Allo stato attuale non risulta ancora terminato il conflitto Russia - Ucraina e, pertanto, non risulta possibile prevedere con un sufficiente grado di attendibilità la portata degli effetti economico-sociali di tale situazione a livello globale. L'organo amministrativo valuterà attentamente gli sviluppi futuri al fine di comprendere le implicazioni di natura politica, economica e di altro genere e le relative ripercussioni sull'andamento economico della Società.

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

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si informa che la società non ha utilizzato strumenti finanziari derivati.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Treviglio (C.F. 00230810160).

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del Comune di Treviglio.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	181.556.129	181.899.935
C) Attivo circolante	18.503.148	16.146.878
D) Ratei e risconti attivi	0	35.649
Totale attivo	200.059.277	198.082.462
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	29.549.035	29.549.035
Riserve	129.656.858	126.053.731
Utile (perdita) dell'esercizio	982.881	1.758.803
Totale patrimonio netto	160.188.774	157.361.569
B) Fondi per rischi e oneri	1.289.950	1.302.038
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	37.904.081	39.418.855
E) Ratei e risconti passivi	676.472	0
Totale passivo	200.059.277	198.082.462

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	33.527.510	34.377.602
B) Costi della produzione	31.309.053	29.296.291
C) Proventi e oneri finanziari	(850.087)	(959.721)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	(1.987.910)
Imposte sul reddito dell'esercizio	385.489	374.878
Utile (perdita) dell'esercizio	982.881	1.758.802

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si precisa che la società non possiede né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, né vi sono azioni proprie o di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la Società ha ricevuto, dall'I.N.A.I.L. (COR 10109088), un'agevolazione in materia di riforma del mercato del lavoro in una prospettiva di crescita per l'importo nominale di € 12,50=.

Inoltre la Società, nel corso dell'esercizio 2022, ha iscritto per competenza il contributo erogato dal G.S.E., relativi alla produzione di energia dell'impianto fotovoltaico per € 6.224,00=.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di approvare il bilancio al 31/12/2022 e di rinviare a nuovo la perdita d'esercizio di € 3.136,16=.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendo i presupposti.

Nota integrativa, parte finale

Nota integrativa, parte finale

Vi confermo, altresì, che il presente bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economica e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio corrispondente alle scritture contabili.

Treviglio (BG), 31 Marzo 2023

L'Amministratore Unico

Dott. Alvise Carlo Francesco Biffi