



Bilancio di Esercizio

31 Dicembre 2020

Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2020

Sede in Castelleone - Via Rodiani 16
Codice Fiscale - Partita I.V.A. - C.C.I.A.A. 01121810194
Registro Economico Amministrativo 159503
Capitale Sociale € 2.000.000 interamente versato

ORGANI SOCIETARI

Amministratore Unico

Ing. Zaverio Guerini Rocco

Sindaco Unico e Revisore Legale

Rag. Dario Davide Donida

A.S.M. CASTELLEONE SRL a socio unico**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA RODIANI 16 26012 CASTELLEONE CR
Codice Fiscale	01121810194
Numero Rea	Cremona 159503
P.I.	01121810194
Capitale Sociale Euro	2.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999 Altri servizi di sostegno alle imprese nca
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 Castelleone
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	1.783
II - Immobilizzazioni materiali	451.385	469.952
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.230	2.738.977
Totale immobilizzazioni (B)	452.615	3.210.712
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	732.513	732.513
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.169	131.250
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.990	10.505
imposte anticipate	51.410	51.831
Totale crediti	202.569	193.586
IV - Disponibilità liquide	3.889.968	172.541
Totale attivo circolante (C)	4.825.050	1.098.640
D) Ratei e risconti	90.344	102.618
Totale attivo	5.368.009	4.411.970
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	409.200	409.200
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	767.511	873.753
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(8.100)	(9.402)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	890.807	(106.244)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.059.418	3.167.307
B) Fondi per rischi e oneri	169.633	154.031
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	69.762	58.950
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	596.987	162.220
esigibili oltre l'esercizio successivo	460.653	859.750
Totale debiti	1.057.640	1.021.970
E) Ratei e risconti	11.556	9.712
Totale passivo	5.368.009	4.411.970

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	439.873	419.325
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.261	47.711
Totale altri ricavi e proventi	3.261	47.711
Totale valore della produzione	443.134	467.036
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.997	17.152
7) per servizi	262.011	250.610
8) per godimento di beni di terzi	5.195	6.018
9) per il personale		
a) salari e stipendi	224.234	212.678
b) oneri sociali	40.016	43.957
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.194	8.146
c) trattamento di fine rapporto	12.194	8.146
Totale costi per il personale	276.444	264.781
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	31.508	65.983
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.783	3.566
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.725	62.417
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	10.200
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.508	76.183
13) altri accantonamenti	17.316	18.771
14) oneri diversi di gestione	95.195	63.336
Totale costi della produzione	707.666	696.851
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(264.532)	(229.815)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	1.162.253	132.851
Totale proventi da partecipazioni	1.162.253	132.851
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	812	262
Totale proventi diversi dai precedenti	812	262
Totale altri proventi finanziari	812	262
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.726	9.542
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.726	9.542
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.155.339	123.571
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	890.807	(106.244)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	890.807	(106.244)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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.).

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 e applicando le ordinarie disposizioni di cui all'art. 2423-bis comma 1, n.1 e all'OIC 11, senza la deroga prevista dall'art. 7 del Decreto Liquidità N. 23/2020 e dall'art. 38-quater della Legge 77/2020 di conversione del DL 34/2020 "Decreto Rilancio".

Nel suo complesso, la Società presenta la capacità di continuare la propria attività come un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi.

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. Il presente Bilancio viene portato all'approvazione alla data odierna in quanto l'art. 106, comma 1, del Decreto Legge n. 18/2020 del 17 marzo 2020, successivamente convertito con modifiche dalla Legge 24 aprile 2020 n. 27, e modificato dall'art. 3, comma 6, del Decreto Legge n. 183/2020, convertito dalla Legge n. 21/2021, prevede quanto segue: "In deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, del Codice Civile o alle diverse disposizioni statutarie, l'Assemblea ordinaria è convocata entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio". Tale normativa d'emergenza è stata posta in essere a causa dell'epidemia da Covid-19, emergenza che ha colpito particolarmente la Lombardia e la comunità cittadina, oltre ad aver condizionato il presente esercizio. Si informa inoltre che il risultato di Bilancio è stato fortemente influenzato dall'operazione straordinaria che la

Società ha concluso nel mese di dicembre 2020 presso il notaio dott. Francesco Lesandrelli di Brescia dove, con atto di Repertorio n. 114.507 del 22/12/2020 è stato ceduto e venduto alla Società Linea Group Holding S.p.A. la proprietà della totalità della propria partecipazione nella Società L.D. Reti S.r.l.

Si precisa che la società ha altresì predisposto in ottemperanza alle disposizioni legislative la “Relazione sul Governo Societario” volta a predisporre e valutare il rischio di crisi aziendale.

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 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
	0
Attrezzatura varia e minuta	5%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine di ufficio elettroniche	12%
- Autovetture e motocicli	
- Automezzi	25%
Fabbricato sede Azienda	3%

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

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al costo.

Le partecipazioni non destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato. Sono relative agli immobili della società che è stata incorporata nel 2019.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale. I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame. La società non ha optato per l'applicazione del costo ammortizzato per i crediti aventi scadenza oltre l'esercizio.

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.

Ratei e risconti

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

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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. La società non ha optato per l'applicazione del costo ammortizzato per i debiti aventi scadenza oltre l'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono attivati al solo fine di garantire la copertura di rischi sottostanti del tasso d'interesse. Gli strumenti possiedono i requisiti per essere considerati di copertura semplice e vengono valutati pertanto con il metodo semplificato.

Uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del fair value di un'attività segue la classificazione, nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta; uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante, così come uno strumento finanziario derivato non di copertura. In caso di fair value negativo, tali strumenti sono iscritti al passivo tra i fondi e rischi.

Le variazioni di fair value degli strumenti finanziari derivati sono esposte nel conto economico nella sezione D) "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie", mentre le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari sono iscritte nel Patrimonio netto, alla voce *Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi*.

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 relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- 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. Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

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. L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	192.699	850.936	2.738.977	3.782.612
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	190.916	380.984		571.900
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.783	469.952	2.738.977	3.210.712
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	11.158	0	11.158
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	2.737.747	2.737.747
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	1.783	29.725		31.508
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	(1.404)	0	(1.404)
Totale variazioni	(1.783)	(18.567)	(2.737.747)	(2.758.097)
Valore di fine esercizio				
Costo	192.699	860.690	1.230	1.054.619
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	192.698	409.304		602.002
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	451.385	1.230	452.615

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Il valore delle partecipazioni che alla fine dell'esercizio precedente ammontava ad euro 2.737.747= al 31 dicembre 2020 si è azzerato in quanto come già specificato nelle premesse con atto notarile del 22 dicembre 2020 è stata ceduta alla società Linea Group Holding S.p.A. la proprietà della totalità della partecipazione nella Società L.D. Reti S.r.l. del valore nominale di Euro 742.516,77 pari al 2,25% del capitale sociale della Società L.D. Reti S.r.l.

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	2.737.747	2.737.747	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	2.737.747	2.737.747	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	2.737.747	2.737.747	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	(2.737.747)	(2.737.747)	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	732.513	0	732.513
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	732.513	0	732.513

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Le rimanenze sono relative a enti immobiliari di Piazza Trieste (ex asilo), dell'area urbana di via Tomè e dell'area urbana di via Quadelle. Il loro valore non si è modificato rispetto all'esercizio precedente in quanto rispecchia ancora il valore di mercato attuale dei beni, tenuto conto che nessuna manifestazione d'interesse è andata a buon fine.

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	126.216	15.603	141.819	138.720	3.098	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.508	(6.431)	9.077	3.185	5.892	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	51.831	(421)	51.410			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31	233	264	264	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	193.586	8.983	202.569	142.169	8.990	0

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

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, non vi sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

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	172.541	3.717.427	3.889.968
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	0	0	0
Totale disponibilità liquide	172.541	3.717.427	3.889.968

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	0	0	0
Risconti attivi	102.618	(12.274)	90.344
Totale ratei e risconti attivi	102.618	(12.274)	90.344

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

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 4.059.419 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	2.000.000	0	0	0	0	0		2.000.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	409.200	0	0	0	0	0		409.200
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	506.514	0	0	0	106.245	0		400.269
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	367.239	0	0	3	0	0		367.242
Totale altre riserve	873.753	0	0	3	106.245	0		767.511
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(9.402)	0	0	1.302	0	0		(8.100)
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(106.244)	0	0	(106.244)	0	0	890.807	890.807
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	3.167.307	0	0	(104.939)	106.245	0	890.807	4.059.418

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	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.000.000	C	B	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	409.200	U	A, B	409.200	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	400.269	U	A, B, C	400.269	106.244	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	367.242		A, B, C	367.243	0	0
Totale altre riserve	767.511			767.512	106.244	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(8.100)		E	(9.402)	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	3.168.611			1.167.310	106.244	0
Quota non distribuibile				399.798		
Residua quota distribuibile				767.512		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(9.402)
Variazioni nell'esercizio	

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Incremento per variazione di fair value	0
Decremento per variazione di fair value	1.302
Rilascio a conto economico	0
Rilascio a rettifica di attività/passività	0
Effetto fiscale differito	0
Valore di fine esercizio	(8.100)

L'OIC 32 relativo agli strumenti derivati prevede che gli strumenti finanziari derivati di copertura dei flussi finanziari di una passività siano iscritti ad un valore pari al fair value nell'attivo circolante, se aventi valore positivo, nel fondo rischi e oneri, se di valore negativo.

In contropartita nel Patrimonio netto va iscritta nella voce A) VII Riserva operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi una riserva che non viene considerata nel computo del patrimonio netto ed è altresì da considerarsi non disponibile, nè utilizzabile per copertura perdite. Come contemplato dal principio contabile OIC n. 32, punto 29: "Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi attesi occorre invece iscrivere le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti derivati di copertura di flussi finanziari, al netto degli effetti fiscali differiti".

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	12.371	141.660	154.031
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	17.316	17.316
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	(1.714)	0	(1.714)
Totale variazioni	0	0	(1.714)	17.316	15.602
Valore di fine esercizio	0	0	10.657	158.976	169.633

Trattasi del valore al 31 dicembre 2020 del fair value negativo dei contratti di Interest Rate Swap (IRS) a copertura dei flussi finanziari generati dalle variazioni dei tassi in essere sui mutui.

La voce " Altri Fondi" è relativa alla gestione del servizio di Edilizia Residenziale Pubblica degli immobili di proprietà del Comune, mentre l'importo di Euro 114.238.= fa riferimento all'imposta di registro relativa alla

vendita al Comune di Castelleone della scuola dell'infanzia che potrebbe essere pretesa dall'Agenzia delle Entrate qualora quest'ultima ne ritenesse necessaria la riscossione non accogliendo la richiesta di esenzione presentata all'atto di cessione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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	58.950
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.194
Utilizzo nell'esercizio	1.382
Altre variazioni	0
Totale variazioni	10.812
Valore di fine esercizio	69.762

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	403.455	0	403.455	0	403.455	0
Debiti verso banche	496.255	(39.963)	456.292	399.118	57.175	7.348
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	40.958	74.011	114.969	114.969	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0

	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 imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	50.000	0	50.000	50.000	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	6.364	1.930	8.294	8.271	23	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.851	2.152	13.003	13.003	0	0
Altri debiti	14.087	(2.460)	11.627	11.627	0	0
Totale debiti	1.021.970	35.670	1.057.640	596.988	460.653	7.348

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	371.868	0	0	371.868	685.772	1.057.640

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, s'informa che non vi sono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

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	9.712	1.844	11.556
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	9.712	1.844	11.556

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	419.325	426.781	7.456	1,78
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	47.711	16.353	-31.358	-65,72
Totali	467.036	443.134	-23.902	

Con riferimento al presente bilancio, nella voce di Conto Economico A5) Altri Ricavi, sono comprese tra le altre le seguenti voci avente carattere eccezionale:

- Contributo a fondo perduto ex art. 25 del DL 34/2020 “Decreto Rilancio” per € 13.092;
- Contributo in conto esercizio iscritto a fronte del credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione, ex art. 125 del DL 34/2020 “Decreto Rilancio”, per € 1.062.

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	17.152	19.997	2.845	16,59
Per servizi	250.610	262.011	11.401	4,55
Per godimento di beni di terzi	6.018	5.195	-823	-13,68
Per il personale:				
a) salari e stipendi	212.678	224.234	11.556	5,43
b) oneri sociali	43.957	40.016	-3.941	-8,97
c) trattamento di fine rapporto	8.146	12.194	4.048	49,69
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	3.566	1.783	-1.783	-50,00
b) immobilizzazioni materiali	62.417	29.725	-32.692	-52,38
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	10.200		-10.200	-100,00

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	18.771	17.316	-1.455	-7,75
Oneri diversi di gestione	63.336	95.195	31.859	50,30
Arrotondamento				
Totali	696.851	707.666	10.815	

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 11) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare dei proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	0
Da imprese collegate	0
Da imprese controllanti	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Da altri	1.162.253
Totale	1.162.253

Si precisa che si tratta della plusvalenza realizzata in seguito all'operazione straordinaria di cessione della partecipazione a LD Reti S.r.l. avvenuta nel corso del presente esercizio.

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
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	7.726
Altri	0
Totale	7.726

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					812	812
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
Totali					812	812

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	-	Plusvalenze da alienazioni
Altri ricavi e proventi	-	Sopravvenienze attive
Altri ricavi e proventi	-	Rilascio fondi per oneri e rischi
Altri ricavi e proventi	14.154	Proventi diversi
Proventi da partecipazioni	-	Proventi e plusvalenze da partecipazioni - Part. Exemp.
Totale	14.154	

I ricavi sono relativi a contributi erogati dallo Stato e previsti da DPCM e Decreti Legge per sostenere le imprese nel momento di difficoltà economica che ha caratterizzato l'intero anno per via della pandemia legata alla diffusione del Covid-19. La società ha ricevuto:

- il Contributo a fondo perduto ex art. 25 del DL 34/2020 "Decreto Rilancio" per € 13.092.
- il Contributo in conto esercizio iscritto a fronte del credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione, ex art. 125 del DL 34/2020 "Decreto Rilancio", per € 1.062.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di costo	Importo	Natura
Altri accantonamenti	-	Accantonamento a fondo oneri
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze da alienazioni
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze non deducibili
Oneri diversi di gestione	67.526	Sopravvenienze passive
Oneri diversi di gestione	-	Oneri diversi di gestione

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	-	Oneri diversi di gestione indeducibili
Totale	67.526	

Le sopravvenienze sono relative principalmente alla chiusura dell'operazione di cessione di ramo d'azienda costituito dal complesso dei beni per l'erogazione del servizio idrico avvenuta negli anni passati alla Società Padania Acque S.p.A. ed in particolare riguardano crediti commerciali residui da fatturazioni pregresse di complicata esigibilità, stante l'assenza di una adeguata e tempestiva azione di recupero.

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

Si precisa che la società per l'esercizio in corso ha generato una perdita fiscale che non ha dato origine allo stanziamento delle relative imposte anticipate in quanto al momento non esiste la ragionevole certezza che nel prossimo esercizio sarà realizzato un risultato positivo.

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 alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2020.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	3
Operai	2
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	6

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.720	4.784
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.680
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.680

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Relativamente a questa Società si precisa che la Società ha stipulato con il Socio un contratto di "service" relativo alla gestione e alla manutenzione di alcuni servizi comunali, per un importo pari ad Euro 218.443=. Il compenso concordato con il Socio per le risorse e i mezzi impiegati, non rispetta le "normali condizioni di mercato".

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano 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. si precisa che per questo primo periodo, dopo la chiusura dell'esercizio, non si sono rilevati effetti economici, patrimoniali e finanziari negativi dovuti all'emergenza in corso. Per quanto riguarda l'evoluzione prevedibile della gestione si fa riferimento al quadro economico /finanziario globale.

Vi è molta incertezza circa i tempi e l'intensità della ripresa che dipenderanno da diversi fattori, la cui evoluzione è difficilmente prefigurabile:

- la durata e l'estensione del contagio;
- l'evoluzione dell'economia globale;
- gli effetti sulla fiducia e sulle decisioni di spesa dei cittadini e di investimento delle imprese.

Eventuali ripercussioni finanziarie dipenderanno anche in misura rilevante dall'efficacia delle politiche economiche introdotte.

Si può ipotizzare che l'allentamento delle misure di contenimento, in seguito ad un miglioramento dello scenario sanitario, possa gradualmente attenuare le loro ripercussioni sull'economia, e che gli effetti della pandemia si riducano nel complesso nei prossimi trimestri consentendo l'uscita dalla recessione e l'avvio della ripresa in tempi relativamente rapidi

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

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-sexies si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato del gruppo che include la società.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	COMUNE DI CASTELLEONE
Città (se in Italia) o stato estero	CASTELLEONE
Codice fiscale (per imprese italiane)	83001230198
Luogo di deposito del bilancio consolidato	CASTELLEONE

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 ha in essere un contratto di derivati per la copertura del rischio del tasso di interesse sui finanziamenti in essere. Di seguito si indicano le informazioni di dettaglio richieste dall'art. 2427-bis co.1 n. 1 Codice Civile.

Per ogni categoria di strumento finanziario derivato si forniscono movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio contenuti nella tabella esposta nella sezione del Patrimonio Netto.

Descrizione	Fair value esercizio corrente	Fair value esercizio precedente	Variazione a CE	Variazione a PN	Natura	Entità
Interest Rate Swap	-9.216	-1.846		9.084	Copertura Mutuo UBI - Banco di Brescia (156288)	2.026
Interest Rate Swap	-1440	-10.524		-7370	Copertura Mutuo Ubi - Banco di Brescia (156286)	2.026

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

La Società è sottoposta alla direzione e coordinamento da parte del Comune di Castelleone, con sede in Piazza del Comune n. 3, C.F. 83001230198 e P.IVA 00298510199.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	24.727.252	25.564.977
C) Attivo circolante	3.861.545	3.023.418
D) Ratei e risconti attivi	9.822	10.149
Totale attivo	28.598.619	28.598.544
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.508.876	2.508.876
Riserve	22.316.169	22.665.090
Utile (perdita) dell'esercizio	(368.172)	(529.976)
Totale patrimonio netto	24.456.873	24.643.990
B) Fondi per rischi e oneri	116.658	102.798
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	3.471.348	3.265.301
E) Ratei e risconti passivi	553.740	586.455
Totale passivo	28.598.619	28.598.544

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	7.470.286	5.601.814
B) Costi della produzione	7.351.332	6.053.169
C) Proventi e oneri finanziari	(347.608)	55.547
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(36.516)	(37.715)
Imposte sul reddito dell'esercizio	103.002	96.452
Utile (perdita) dell'esercizio	(368.172)	(529.975)

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, 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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala che non vi sono le sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria. Si precisa che come già spiegato nei paragrafi precedenti, in seguito alla Pandemia che ha colpito l'Italia e il

mondo nel 2020, la società ha beneficiato di contributi erogati dallo Stato e previsti da DPCM e Decreti Legge per sostenere le imprese nel momento di difficoltà economica che ha caratterizzato l'intero anno. La società ha ricevuto pertanto:

- il Contributo a fondo perduto ex art. 25 del DL 34/2020 “Decreto Rilancio” per € 13.092.
- il Contributo in conto esercizio iscritto a fronte del credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione, ex art. 125 del DL 34/2020 “Decreto Rilancio”, per € 1.062.

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	
- a Riserva straordinaria	890.807
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	890.807

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società ha assunto una partecipazione comportante la responsabilità illimitata in altre società.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Castelleone, 12 maggio 2021.

L'Amministratore Unico

GUERINI ROCCO ZAVERIO

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. N. 39/1993)

Il sottoscritto GUERINI ROCCO ZAVERIO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, 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.

A.S.M. CASTELLEONE S.r.l. a socio unico

Sede in Castelleone (CR), Via Rodiani nr. 16 - Capitale sociale € 2.000.000,00 int. versato

Codice fiscale e Iscrizione Registro Imprese di Cremona 01121810194 - R.E.A. nr. 159503

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO AL SOCIO UNICO SUL BILANCIO AL 31/12/2020

Premessa

Il sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società "A.S.M. Castelleone S.r.l.", costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico e dalla nota integrativa in forma abbreviata.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio

Responsabilità degli Amministratori e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di

redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale

esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee del socio unico e mi sono incontrato con l'amministratore unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'amministratore unico anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'amministratore unico per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, l'amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020, n. 18 convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27 e successive integrazioni, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, invito il socio unico ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dall'amministratore unico.

Il sindaco unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'amministratore unico in nota integrativa che prevede l'accantonamento a Riserva Straordinaria per l'intero importo pari ad euro 890.807.

Crema 26 maggio 2021

IL SINDACO UNICO

Donida Dario Davide (Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. N. 39/1993)

